

ISSN 1563-0358
Индекс 75881; 25881

ӘЛ-ФАРАБИ атындағы ҚАЗАҚ ҰЛТТЫҚ УНИВЕРСИТЕТІ

ҚазҰУ ХАБАРШЫСЫ

Экономика сериясы

КАЗАХСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ имени АЛЬ-ФАРАБИ

ВЕСТНИК КазНУ

Серия экономическая

AL-FARABI KAZAKH NATIONAL UNIVERSITY

KazNU BULLETIN

Economics series

№ 1 (101)

Алматы
"Қазақ университеті"
2014

*Основан 22.04.1992 г.
Регистрационное свидетельство № 766.
Перерегистрирован Министерством культуры, информации и
общественного согласия Республики Казахстан 25.11.99 г.
Регистрационное свидетельство №956-Ж*

Выходит 6 раз в год

Редакционная коллегия:

*Ермекбаева Б.Ж. к.э.н., доцент – научный редактор
Казбекова Ж.Б. – доктор Ph.D., и.о. доцента – зам.научного редактора
Садуллаева А.П. ст.преподаватель – ответственный секретарь
Казбеков Б.К. д.э.н., профессор
Мухтарова К.С. д.э.н., профессор
Мухамедиев Б.М., д.э.н., профессор
Сагиева Р.К. д.э.н., профессор
Султанова Б.Б. к.э.н., доцент
Арзаева М.Ж. к.э.н., доцент
Бордоусов О.В. к.э.н.
Бобров Л.К. д.т.н., профессор (Россия)
Трифилова А. доктор Ph.D (Великобритания)*

Научное издание

Вестник КазНУ

СЕРИЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ

№ 1 (101)

Редакторы: *Г. Рустембекова, Г. Бекбердиева*
Компьютерная верстка: *А. Алдашева*

ИБ № 7167

Подписано в печать 12.03.2014. Формат 60x84 1/8. Бумага офсетная.
Печать цифровая. Объем 14,41 п.л. Тираж 500 экз. Заказ №495
Издательство «Қазақ университеті» Казахского национального
университета им. аль-Фараби.

050040, г. Алматы, пр. аль-Фараби, 71, КазНУ.
Отпечатано в типографии издательства «Қазақ университеті».

УДК 330.36.01'012

Б.М. Мухамедиев*, Т.И. Какижанова

Казахский национальный университет им. аль-Фараби, Казахстан, г. Алматы
*e-mail: bmukhamediyev@mail.ru

Моделирование влияния нефтяных доходов на динамику основных макроэкономических показателей Казахстана

В данной статье представлена модель динамического стохастического общего равновесия для экономики Казахстана. Оценены ее параметры. В модель включен сектор производства нефти, который играет важную роль в экономике, обеспечивает значительную долю доходов в государственный бюджет страны. Проведен анализ функций откликов макроэкономических показателей на внутренние и внешние шоки для экономики Казахстана. Внутренние шоки – это шок производительности в секторе конечных товаров, шок производительности в нефтяном секторе, шок предпочтений труда, шок денежно-кредитной политики, а внешними являются шок цены на нефть, шок спроса на нефть за рубежом и шок производства за рубежом. Учет откликов показателей на шоки позволит прогнозировать последствия принимаемых решений в экономике, а также внешних воздействий на экономику.

Ключевые слова: экономика, моделирование, общее равновесие, динамическая модель, стохастическая модель, монетарная политика, новая кейнсианская модель.

Б.М. Мухамедиев, Т.И. Какижанова

Қазақстанның негізгі макроэкономикалық көрсеткіштерінің динамикасына мұнайдан түскен табыстардың әсерін модельдеу

Бұл мақалада Қазақстан экономикасы үшін динамикалық стохастикалық жалпы тепе-теңдік моделі ұсынылған. Оның параметрлері бағаланған. Модельге экономикада маңызды орын алатын, елдің мемлекеттік бюджет табысының елеулі үлесін қамтамасыз ететін мұнай өндірісінің секторы қамтылған. Макроэкономикалық көрсеткіштердің ішкі және сыртқы шоктарға жауап функцияларына талдау жүргізілген. Ішкішоктар – соңғы тауарлар саласындағы өнімділік шоғы, мұнай саласындағы өнімділік шоғы, еңбек талғамының шоғы, ақшанесие саясатының шоғы болса, ал мұнай бағасының шоғы, шетелдегі мұнайға сұраныс шоғы және шетелдегі өндіріс шоғы сыртқы болып табылады. Көрсеткіштердің шоктарға жауабын ескеру экономикадағы қабылданған шешім, сонымен қатар экономикаға сыртқы әсерлердің салдарларын болжауға мүмкіндік береді.

Түйін сөздер: экономика, модельдеу, жалпы тепе-теңдік, динамикалық модель, стохастикалық модель, монетарлық саясат, жаңа кейнсиандық модель.

B.M. Mukhamediev, T.I. Kakizhanova

Modeling of oil revenues impact to the dynamics of main macroeconomic indicators of Kazakhstan

This paper presents a model of the dynamic stochastic general equilibrium for the economy of Kazakhstan. Parameters of the model were evaluated. The model includes oil production sector, which plays an important role in the economy, and provides a significant share of revenues to the state budget. Response functions of macroeconomic

indicators to internal and external shocks to the economy of Kazakhstan were analyzed. Internal shocks are a shock of performance in the final goods sector, a productivity shock in the oil sector, a labor preference shock, a shock of monetary policy, external shocks are an oil price shock, an oil demand abroad shock and a shock of a production abroad. Accounting of indicators responses to shocks will allow to predict the consequences of decisions in the economy, as well as external influences to the economy.

Key words: economics, modeling, general equilibrium, model of dynamic, stochastic model, monetary policy, the new Keynesian model.

Динамика цен на нефть оказывает существенное влияние на экономическое развитие как нефть импортирующих, так и нефть экспортирующих стран. Увеличение цены на нефть в развитой экономике создает давление на внутренние цены в связи с ростом издержек производства и снижением производительности труда. А для страны, производящей нефть, сокращение деловой активности в странах-партнерах ведет к сокращению спроса на углеводородное сырье и уменьшает ее доходы. Экономике развивающихся стран подвержены воздействию различных внешних и внутренних шоков. Это могут быть технологические шоки, шоки мировых цен на ресурсы и спроса на них, шоки деловой активности за рубежом и другие. Они могут существенно повлиять на макроэкономические показатели как стран-импортеров углеводородного сырья, так и стран-экспортеров.

В последние десятилетия получили значительное развитие модели динамического стохастического общего равновесия (DSGE). Впервые такая модель для реальных бизнес-циклов была рассмотрена в статье Kydland F.E., Prescott E.C. [1]. Она основана на микроэкономическом анализе агентов, оптимизирующих свое поведение в условиях гибких цен. Гибкость цен оставляет возможность только для реальных величин вызывать колебания в экономике. Это могут быть технологические шоки или резкие изменения государственных расходов.

Затем возникла новая парадигма в моделировании динамического стохастического общего равновесия. В модели стали включать элементы номинальной жесткости цен и заработной платы. Calvo G. предложил механизм формирования цен фирмами как некоторый стохастический процесс принятия решений о сохранении цены на прежнем уровне или ее изменении [2]. Эти модели стали называть новыми кейнсианскими DSGE моделями. Они основаны на микроэкономическом анализе принятия решений домохозяйствами, оптимиза-

ционного поведения монополистически конкурентных фирм и регулирующих функций государства. Номинальная жесткость цен и заработной платы обеспечивают большее соответствие результатов расчетов по модели с реальными данными краткосрочных макроэкономических колебаний в экономике, как отмечено, например, в работе Smets F., Wouters R.X. [3].

В отличие от эконометрических моделей, модели динамического стохастического общего равновесия не подвержены критике Лукаса [4]. Так, например, часто применяемые метод векторной авторегрессии и модель коррекции ошибок, хотя иногда оказываются полезными, имеют существенные недостатки. Для оценки таких моделей требуются достаточно длинные временные ряды при неизменной денежно-кредитной политике, что не всегда возможно, особенно, для развивающихся экономик. Вряд ли возможно построить надежное уравнение инфляции, котором присутствуют текущие значения переменных и их лаги, но не учитываются инфляционные ожидания агентов.

В данной статье представлена модель динамического стохастического общего равновесия для экономики Казахстана, взаимосвязанной с остальным миром. Выполнено микроэкономическое обоснование модели DSGE, оценены параметры модели, проведены расчеты по модели для анализа последствий различных шоков на основные макроэкономические показатели страны. Путем расчетов по модели можно выявить, как увеличение доли нефтяных доходов, направляемых на текущее потребление, может оказывать усиливающее или ослабляющее воздействие на последствия шоков для экономических показателей страны.

1. Модель

Экономика страны состоит из репрезентативного домохозяйства, фирм, производящих конечные товары, фирмы, производящей нефть, и органа, определяющего денежно-кредитную политику в стране. Домохозяйство потребляет

разнообразные конечные товары, предлагает свой труд на рынок. Трудовые ресурсы полностью мобильны между сектором производства конечных товаров и нефтяным сектором. Фирмы производят диверсифицированные товары в условиях монополистической конкуренции и номинальной жесткости цен. Репрезентативное домашнее хозяйство владеет фирмами и получает от них прибыль. Все фирмы используют в производстве нефть и приобретают ее по цене, складывающейся на мировом рынке.

Нефтяной сектор определяет объем производства нефти так, чтобы максимизировать свою прибыль. Часть произведенного объема нефти направляется на удовлетворение внутреннего спроса фирм, производящих конечные товары, а остальная часть идет на экспорт.

Домашние хозяйства. Представительное домашнее хозяйство стремится максимизировать дисконтированную полезность, получаемую от потребления и необходимых для этого затрат труда:

$$\max \mathbb{E}_0 \sum_{t=0}^{\infty} \beta^t \frac{C_t - \gamma C_{t-1}^{1-\sigma} - 1}{1-\sigma} - \vartheta_t \frac{l_t^{1+\varphi}}{1+\varphi} \quad (1)$$

при ограничениях

$$P_t C_t + \mathbb{E}_t Q_{t,t+1} D_{t+1} \leq D_t + W_t L_t + \Pi_t + \Pi_{ot}, \quad t = 0, 1, \dots \quad (2)$$

Здесь C_t – потребление, L_t – предложение труда, β – межвременной дисконтный фактор, σ – обратное эластичности межвременного замещения потребления, φ – обратное эластичности предложения труда по заработной плате, γC_{t-1} – величина, отражающая формирование привычек в потреблении, habitformation, γ – неотрицательный коэффициент, ϑ_t – переменная шока предпочтений, которая влияет на предложения труда, P_t – индекс потребительских цен (CPI), $Q_{t,t+1} D_{t+1}$ – дисконтированная величина дивидендов D_{t+1} по ценным бумагам в конце периода t , W_t – ставка номинальной заработной платы, Π_t, Π_{ot} – прибыли, получаемые от производства конечных товаров и нефти, \mathbb{E}_t – оператор рациональных ожиданий по доступной в периоде t информации.

Предполагается, что поведение переменной шока предложения труда описывается авторегрессионным процессом первого порядка: $\ln \vartheta_t = \rho \ln \vartheta_{t-1} + \varepsilon_{\vartheta t}$, а случайная величина $\varepsilon_{\vartheta t}$ представляет собой белый шум. Здесь и далее \mathbb{E}_t означает оператор рациональных ожиданий по всей доступной информации к

моменту времени t . Так как экономика открытая, то население может потреблять как отечественные, так и импортные товары. Следуя Galí J. И Monacelli T. [8], определим композитный индекс потребления

$$C_t = 1 - \alpha \frac{1}{\kappa} C_{Ht}^{\frac{\kappa-1}{\kappa}} + \alpha \frac{1}{\kappa} C_{Ft}^{\frac{\kappa-1}{\kappa}},$$

где C_{Ht}, C_{Ft} – индексы потребления отечественных и импортных товаров, соответственно. Параметр κ отражает взаимозаменяемость между отечественными и импортными товарами в соответствии с предпочтениями отечественного потребителя, а параметр $\alpha \in 0, 1$ показывает степень открытости экономики. Чем ближе α к 0, тем менее открыта экономика.

Для задачи (1)-(2) из условий первого порядка можно получить уравнения, которые задают оптимальное распределение потребления и труда. Их в модели записывают в логлинеаризованном виде:

$$c_t = \frac{1-\gamma}{\sigma(1+\gamma)} \rho - i_t + E_t \pi_{t+1} + \frac{1}{1+\gamma} E_t c_{t+1} + \frac{\gamma}{1+\gamma} c_{t-1}, \quad (3)$$

$$w_t - p_t = \sigma \left[\ln 1 - \gamma + \frac{1}{1+\gamma} (c_t - \gamma c_{t-1}) \right] + \varphi l_t + \xi_t, \quad (4)$$

где $\rho = -\ln\beta$, $i_t = -\ln Q_{t,t+1}$, и малыми буквами здесь и далее обозначены логарифмы величин, представленных заглавными буквами в предыдущих формулах, за исключением темпа инфляции, для которого $\pi_{t+1} = \frac{P_{t+1}}{P_t} - 1 \approx \ln(P_{t+1}/P_t) = p_{t+1} - p_t$.

Уравнение (3), которое называется уравнением Эйлера, содержит ожидания будущих значений переменных инфляции и потребления. Наличие ожиданий в уравнениях порождают основную сложность для поиска их решений.

Поведение фирм. В стране Н (home) существует континуум монополистически конкурентных фирм, производящих *конечные товары* и проиндексированных $i \in [0, 1]$. Каждая фирма использует технологию, описываемую производственной функцией

$$Y_{it} = A_t \min N_{it}, \frac{1}{\zeta} O_{it},$$

где Y_{it} – выпуск фирмой i конечных товаров, O_{it} – используемое для этого количество нефти, A_t – коэффициент, отражающий влия-

ние технологического прогресса, т.е. общая производительность факторов, N_{it} – численность занятых в этой фирме, ζ – коэффициент, задающий фиксированные пропорции факторов производства. Величина A_t меняется в соответствии с авторегрессионным процессом AR(1) $\ln A_t = \rho_a \ln A_{t-1} + \varepsilon_{at}$, и ε_{at} есть «белый шум». Поскольку фирма не делает избыточных затрат, будут выполняться равенства

$$Y_{it} = A_t N_{it}, \quad O_{it} = \zeta N_{it}.$$

Фирма в каждом периоде с вероятностью $1-\theta$ меняет цену своего товара и вероятностью θ сохраняет ее неизменной. Через P_t обозначим оптимальный уровень цен фирмы, устанавливающей цену в периоде t . Вероятность неизменности цены в течение k периодов равна θ^k . Должна приниматься во внимание приведенная прибыль фирмы с учетом стохастического дисконтирующего фактора. Следовательно, репрезентативная фирма определяет оптимальную цену из решения следующей оптимизационной задачи:

$$\max_{P_t} \sum_{k=0}^{\infty} \theta^k \mathbb{E}_t Q_{t,t+k} P_t Y_{it+k|t} - TC_{it+k|t}^n(Y_{it+k|t})$$

при условии очищения рынка

$$Y_{it+k|t} = \frac{P_t}{P_{t+k}}^{-\varepsilon} C_{t+k}.$$

Здесь $Y_{it+k|t}$ – выпуск фирмы в периоде $t+k$, которая в последний раз меняла цену в периоде t , $TC_{it+k|t}^n(Y_{it+k|t})$ – общие номинальные издержки фирмы в периоде $t+k$.

Отдельно рассмотрим *нефтяной сектор* в стране Н. Фирма, производящая нефть, максимизирует прибыль при данной ставке заработной платы W_t и мировой цене нефти P_{ot} :

$$\max_{N_{ot}} P_{ot} O_{st} - W_t N_{ot}$$

при условии

$$O_{st} = A_{ot} N_{ot}^\mu, \quad 0 < \mu < 1.$$

Здесь A_{ot} – коэффициент, отражающий влияние технологического прогресса в нефтяном секторе, динамика которого описывается авторегрессионным процессом AR(1) следующего вида: $\ln A_{ot} = \rho_{ao} \ln A_{ot-1} + \varepsilon_{aot}$, и ε_{aot} представляет собой «белый шум». Величина N_{ot} есть численность занятых в производстве нефти, а O_{st} – объем предложения нефти как для внутреннего потребления, так и для экспорта.

Инфляция, условия торговли и международное разделение рисков. Пусть P_{Ht} и P_{Ft} – индексы цен отечественных и импортных товаров, соответственно. Лог-линеаризация индекса потребительских цен относительно устойчивого состояния, для которого $P_H = P_F = P$, позволяет увязать условия торговли с показателями инфляции. Используем разложение в ряд Тейлора первого порядка относительно устойчивого состояния. Перейдем к

логарифмам переменных и найдем логарифм индекса потребительских цен:

$$p_t = 1 - \alpha p_{Ht} + \alpha p_{Ft}.$$

Условия торговли по определению представляют собой отношение индекса цен страны-партнера к индексу внутренних цен страны Н. Поскольку в логарифмической форме условия торговли $s_t = p_{Ft} - p_{Ht}$, то логарифм индекса потребительских цен $p_t = p_{Ht} + \alpha(p_{Ft} - p_{Ht})$ или

$$p_t = p_{Ht} + \alpha s_t.$$

Эта формула увязывает индекс потребительских цен с индексом цен внутренних товаров. Из нее легко получается соотношение, связывающее темп CPI инфляции с темпом инфляции по ценам внутренних товаров страны Н: $\pi_t = \pi_{Ht} + \alpha \Delta s_t$.

Для эффективного номинального обменного курса e_t и индекса мировых цен p_t^* в логарифмической форме можно получить равенство $p_{Ft} = e_t + p_t^*$ и формулу для реального эффективного обменного курса $q_t = (1 - \alpha)s_t$.

Очевидно, параметр α , который находится в пределах от 0 до единицы, не может быть равным единице, поскольку это означало бы, что в стране Н потребляются только импортные товары.

$$y_{ct} = \mathbb{E}_t y_{ct+1} - \frac{1}{\sigma} i_t - \mathbb{E}_t \pi_{Ht+1} - \rho - \frac{\alpha(\omega-1)}{\sigma} \mathbb{E}_t \Delta s_{t+1}.$$

Реальные предельные издержки фирмы:

$$MC_t^r = \frac{W_t + \zeta P_{ot}}{A_t P_{Ht}}, \quad mc_t^r = g_W + \psi_W w_t + 1 - \psi_W p_{ot} - p_{Ht} - a_t, \quad 0 < \psi_W < 1.$$

Здесь g_W, ψ_W – параметры. Пусть τ – субсидии на единицу производимой продукции.

$$MC_t^r = (1 - \tau) \frac{W_t + \zeta P_{ot}}{A_t P_{Ht}}, \quad mc_t^r = g_W + \ln(1 - \tau) + \psi_W w_t + 1 - \psi_W p_{ot} - p_{Ht} - a_t.$$

В секторе производства нефти весь ее объем делится внутренним потреблением отечественных фирм и экспортом за границу:

$$O_{st} = O_t + O_t^*, \quad o_{st} = g_O + \psi_O o_t + (1 - \psi_O) o_t^*, \quad 0 < \psi_O < 1,$$

Домашние хозяйства могут инвестировать, приобретая как отечественные ценные бумаги B_t , так и зарубежные ценные бумаги B_t^* . Из условия оптимальности по B_t, B_t^* следует соотношение, которое увязывает процентную ставку в стране с мировой процентной ставкой:

$$i_t = i_t^* + \mathbb{E}_t \Delta e_{t+1}.$$

Равновесие. Для страны Н, производящей нефть, реальный доход Y_{ct} складывается из дохода Y_t , полученного от производства фирмами товаров, и дохода Y_{ot} от продажи нефти за границу. Страна может не весь нефтяной доход использовать для текущего потребления. Через δ обозначим долю нефтяного дохода, которая направляется на текущее потребление в страну Н. Остальная часть нефтяного дохода аккумулируется в специальном фонде для использования в будущем. В Казахстане – это Национальный фонд РК. Тогда доход для текущего потребления равен

$$Y_{ct} = Y_t + \delta Y_{ot} = \int_0^1 Y_{it}^{\frac{\varepsilon-1}{\varepsilon}} di \frac{\varepsilon}{\varepsilon-1} + \delta \frac{P_{ot} O_t^*}{P_t}.$$

На текущее потребление идет доход Y_{ct} с учетом нефтяных поступлений, а не только доход от фирм, производящих конечные товары. Используя условие очищения рынка [8], можно получить уравнение динамической кривой IS:

Тогда следующим образом корректируются реальные предельные издержки:

где g_O, ψ_O – параметры. Полагаем, что цены в стране коррелируют с мировыми ценами на нефть, т.е. их разность описывается авторегрессионным процессом первого порядка:

$p_{ot} - p_{Ht} = \rho_{po} p_{ot} - p_{Ht} + \varepsilon_{pot}$, где ρ_{po} – положительный коэффициент, меньше едини-

цы, ε_{POt} – случайная переменная «белый шум». Трудовые ресурсы также делятся между

фирмами, производящими конечные товары, и нефтяным сектором:

$$L_t = N_t + N_{ot}, \quad l_t = g_N + \psi_N n_t + (1 - \psi_N) n_{ot}, \quad 0 < \psi_N < 1.$$

Здесь g_N, ψ_N – параметры. Обозначим через $y_t = y_t - y_t^n$ отклонение выпуска при номинальной жесткости цен от выпуска при гибких

ценах. Учитывая эти формулы и предыдущие соотношения, после дальнейших преобразований можно получить

$$\pi_{Ht} = \beta E_t \pi_{Ht+1} + \lambda_\alpha y_t, \quad \lambda_\alpha = \lambda \sigma_\alpha \psi_Y + \varphi \psi_N + \varphi (1 - \psi_N) \frac{1}{\mu} \psi_O + (1 - \psi_W) \frac{1-\mu}{\mu} \psi_O.$$

Это уравнение Новой кейнсианской кривой Филиппа для рассматриваемой здесь малой открытой экономики.

Составляющей модели динамического стохастического общего равновесия является правило денежно-кредитной политики [11]. Не все развивающиеся страны используют процентную ставку как инструмент монетарной политики, но Национальный банк РК ее использует [12]. В данной модели придерживаемся известного правила Тейлора

$$i_t = \rho + \varphi_\pi \pi_{Ht} + \varphi_y y_t + v_{mt},$$

где φ_π, φ_y – неотрицательные коэффициенты, а v_{mt} – случайная величина, отражающая шоки монетарной политики. Ее динамика задается авторегрессионным процессом первого порядка $v_t = \rho_{mt} v_{t-1} + \varepsilon_{mt}$, и ε_{mt} есть «белый шум».

2. Оценка параметров модели и анализ функций отклика

Были использованы источники квартальных данных: официальные сайты госорганов (Агентство РК по статистике, Министерство экономического развития и торговли РК, Национального банка РК, Министерства финансов РК), а также данные Всемирного Банка и МВФ.

Существуют различные способы оценки или калибровки параметров линеаризованной DSGE модели. Представленная модель содержит 24 основных параметров. Остальные параметры вычисляются в программе на их основе. Оценки, полученные в процессе калибровки и эконометрического оценивания, затем

были уточнены байесовским методом с применением алгоритма Метрополиса-Хастинга.

В Казахстане нефтяные доходы направляются в Национальный фонд, из которых около 10 процентов годового дохода используются для текущих затрат в экономике. Поэтому параметр δ в расчетах принят равным 0.1. Рассмотрим отклики макроэкономических переменных модели на различные шоки. Проведенные расчеты по модели дали следующие результаты.

Технологический шок в секторе производства товаров. Его последствия представлены на рисунках 1 и 2.

Примечания: y – выпуск при жестких ценах, yn – выпуск при гибких ценах, x – разница в выпуске при жестких и гибких ценах, us – суммарный доход, использованный в экономике, n – численность занятых в производстве товаров, o – внутреннее потребление нефти, os – объем производства нефти, po – численность занятых в нефтяном секторе, l – общая численность занятых в логарифмах.

Этот шок повышения производительности приводит к резкому росту выпуска товаров при жестких и при гибких ценах. Причем рост при гибких ценах выше, чем при жестких ценах. Увеличение производства товаров вызывает повышение внутреннего потребления нефти, увеличение численности занятых в производстве и товаров и в нефтяном секторе. Растет общая численность занятых в экономике. Увеличивается объем производства нефти (рисунок 1).

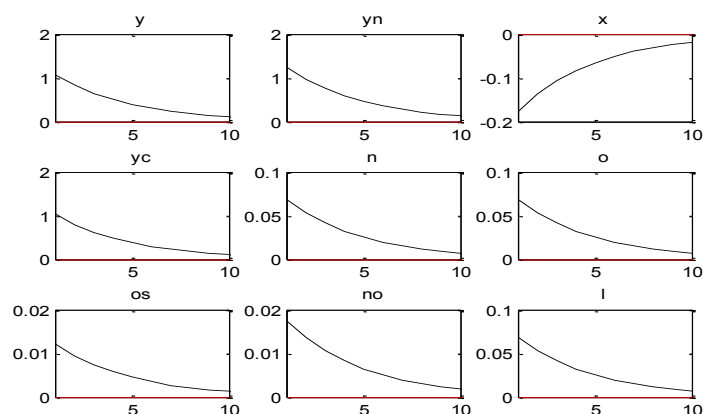


Рисунок 1 – Влияние технологического шока в секторе конечных товаров

Примечания: π_i – темп инфляции по ИПЦ, π_{ih} – темп инфляции по товарам отечественного производства, w_r – реальная заработная плата, c – потребление, i – номинальная ставка процента, r_n – реальная ставка процента при гибких ценах, q – реальный обменный курс национальной валюты, s – условия торговли, nx – чистый экспорт в логарифмах.

Сокращается темп инфляции как по отечественным товарам, так и по индексу потреби-

тельских цен. В результате увеличивается суммарный доход в экономике, растет реальная заработная плата, повышается потребление. В ответ на снижение темпов инфляции и отрицательное отклонение выпуска при жестких ценах o выпуска при гибких ценах монетарные власти понижают процентные ставки. Происходит укрепление национальной валюты, улучшение условий торговли и увеличение чистого экспорта (рисунок 2).

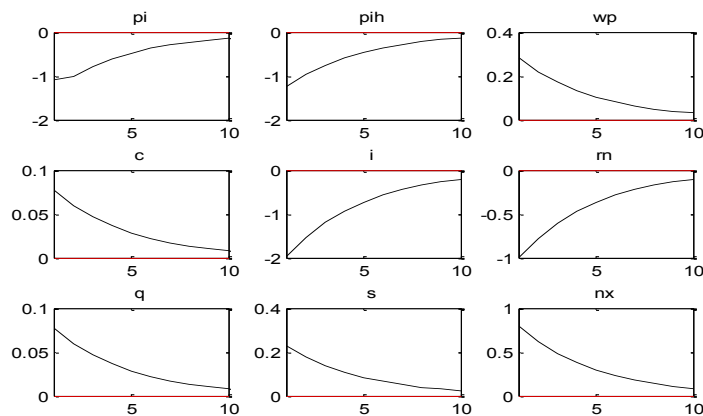


Рисунок 2 – Влияние технологического шока в секторе конечных товаров

Шок цен на нефть. Резкий скачок вверх мировой цены нефти увеличивает издержки фирм на производство товаров. Сокращается выпуск товаров в экономике, причем сильнее при гибких ценах. Происходит снижение использования нефти в экономике и сокращение ее производства, уменьшается число занятость как в нефтяном секторе, так и в других отраслях экономики. Резко увеличивается темп инфляции как по товарам, производимым в стране, так и по индексу потребительских

цен. Следствием этого является уменьшение реальной заработной платы. В то же время из-за роста нефтяных доходов возрастает потребление, увеличиваются процентные ставки. Улучшаются условия торговли, увеличивается реальный обменный курс, возрастает чистый экспорт.

Шок внешнего спроса на нефть. В стране резко увеличивается производство нефти и сокращается ее внутреннее потребление. Соответственно, увеличивается численность

занятых в секторе производства нефти, и уменьшается численность занятых в отраслях производства обычных товаров. В целом занятость в экономике снижается. При жестких ценах происходит резкое сокращение производства товаров, кроме нефти, хотя при гибких ценах объем производства этих товаров возрос бы вследствие быстрой коррекции цен фирмами.

Падают темпы инфляции по товарам, производимым в стране, и по индексу потребительских цен. Рост производства нефти не компенсирует спада в остальных отраслях экономики. В соответствии с правилом Тейлора монетарные власти реагируют на снижение выпуска и уменьшение темпа инфляции, понижая номинальную процентную ставку. Происходит снижение и реальной процентной ставки. Сокращение занятости и объема производства товаров приводит к снижению средней реальной заработной платы. Соответственно снижается потребление. Наблюдается реальное обесценение национальной валюты. Отрицательное влияние на экономику шока спроса на нефть за рубежом проявляется также в ухудшении условий внешней торговли, что, в свою очередь, ведет к уменьшению чистого экспорта.

Рассмотрим последствия *шока производительности в нефтяном секторе*. Уменьшаются предельные издержки производства нефти. Возрастет объем производства нефти при уменьшении численности занятых в ее производстве. Это положительно повлияет на выпуск в секторе товаров, и возрастет численность занятых в производстве отечественных товаров. В целом возрастет занятость в экономике. Повысится суммарный доход, использованный в экономике. Он складывается из доходов, полученных в производстве товаров и в производстве нефти. Понизятся темпы инфляции и при жестких ценах, и при гибких ценах. Это положительно скажется на реальной заработной плате. Возрастет потребление. Номинальная и реальная процентные ставки понизятся. Произойдет реальное удорожание национальной валюты. Улучшатся условия торговли, и возрастет чистый экспорт.

Шок денежно-кредитной политики приводит к спаду в выпуске товаров и в численности занятых в их производстве. Соответственно, сокращается внутреннее потребление нефти, уменьшается общий объем ее произ-

водства. Следствием этого является снижение занятости в нефтяном секторе, и в итоге снижение общей численности занятых в экономике. Уменьшается суммарный доход, использованный в экономике, поскольку он складывается из доходов, полученных от производства товаров и производства нефти. Снижается реальная заработная плата, и сокращается потребление. В ответ на спад производства и резкое снижение темпа инфляции по отечественным товарам монетарные власти понижают процентную ставку. Национальная валюта испытывает реальное обесценение. Ухудшаются условия торговли и сокращается чистый экспорт.

Шок предпочтения труда. Если население начнет больше ценить отдых, досуг по сравнению с потреблением, то это окажет воздействие на экономику. Сократятся затраты труда в производстве товаров, и соответственно, сократится внутреннее потребление нефти. Следствием этого будет уменьшение объемов производства нефти в стране и численности занятых в нефтяном секторе. Уменьшится и общая численность занятых в экономике. Возрастут темпы инфляции по ценам на товары отечественного производства и по индексу потребительских цен, в котором учитываются и цены импортных товаров. Спад производства и рост темпа инфляции приведет к резкому уменьшению реальной заработной платы. Сократится потребление в стране. На рост темпов инфляции монетарные власти отреагируют повышением процентной ставки. Также произойдет реальное обесценение национальной валюты. Ухудшатся условия торговли и сократится чистый экспорт страны.

Шок выпуска за рубежом. Поскольку экономика открытая, то однопроцентное увеличение выпуска за рубежом окажет влияние на динамику макроэкономических переменных в стране. В соответствии с условием международного разделения рисков скачок выпуска в остальном мире увеличит потребление в стране. Равновесие совокупного спроса и совокупного предложения в данной ситуации обеспечивает ухудшение условий торговли и, соответственно, уменьшение чистого экспорта, который затем будет расти. Здесь не учитывается эффект роста экспорта нефти из-за роста производства за рубежом, который был рассмотрен выше. Сократится выпуск товаров в стране, уменьшится суммарный доход,

используемый в экономике. Первоначальный скачок темпа инфляции вниз сменится скачком вверх. Увеличатся потребление и реальная заработная плата. Произойдет обесценение национальной валюты. Вследствие сокращения выпуска снизится занятость в производстве товаров, и уменьшится внутреннее потребление нефти. В целом будет спад в производстве нефти и сокращение численности занятых в ее производстве. Общая численность занятых также сократится.

3. Заключение

В статье представлена модель динамического стохастического общего равновесия для экономики Казахстана, производящей нефть и накапливающей часть нефтяных поступлений в специальном фонде. Наряду с сектором конечных товаров в модель включен сектор производства нефти, который играет важную роль в экономике, обеспечивает значительную долю доходов в государственный бюджет страны. Принципиальной особенностью моделей динамического стохастического общего равновесия является включение в них уравнений с ожиданиями будущих значений переменных. Это уравнения новой кейнсианской кривой Филлипса и динамической кривой IS. Игнорирование, например, инфляционных ожиданий может привести к недостоверным результатам относительно

поведения экономики в ответ на различные внутренние и внешние шоки.

Каждая эндогенная переменная реагирует на шоки по-своему. Проведен анализ функций откликов на внутренние шоки (шок производительности в секторе конечных товаров, шок производительности в нефтяном секторе, шок предпочтений труда, шок денежно-кредитной политики) и внешние шоки (шок цены на нефть, шок спроса на нефть за рубежом и шок производства за рубежом). Отдельно можно исследовать влияние на прогнозируемые отклики макроэкономических переменных изменения доли накопления в Национальном фонде нефтяных доходов Казахстана.

Денежно-кредитная политика в модели представлена формулой Тейлора. Относительное увеличение коэффициента при переменной инфляции, т.е. усиление реакции центрального банка на отклонения темпа инфляции от целевого уровня оказывает влияние на отклики макроэкономических показателей. Они усиливаются для шоков производительности в секторе товаров и в нефтяном секторе, ослабляются или меняют направление для шока внешнего спроса на нефть. Учет откликов макроэкономических показателей на шоки позволит прогнозировать последствия принимаемых решений в экономике, а также внешних воздействий на экономику.

Литература

- 1 Kydland F. E., Prescott E. C. Time to build and aggregate fluctuations // *Econometrica*. - 1982. – Vol. 50. – P. 1345-1370.
- 2 Calvo G. Staggered prices in a utility maximizing framework // *Journal of Monetary Economics*. – 1983. – №12. – P. 383–398.
- 3 Smets F., Wouters R. An estimated stochastic dynamic general equilibrium model of the euro area // *Journal of the European Economic Association* / - 2003. – Vol. 1, No. 5. - P. 123-1175.
- 4 Lucas R. E. *Econometric Policy Evaluation: A Critique* // *Carnegie-Rochester Conference Series on Public Policy*. - 1976. – Vol.1. – P. 19-46.
- 5 Dib A. An estimated Canadian DSGE model with nominal and real rigidities // *Bank of Canada Working Paper*. – 2001. – 26 p.
- 6 Medina J., Soto C. The Chilean business cycle through the lens of a stochastic general equilibrium model // *Central Bank of Chile Working Papers*. – 2007. - No. 457.
- 7 Kumhof M., Laxton D., Muir D., Mursula S. The Global Integrated Monetary and Fiscal Model (GIMF) // *IMF Working Paper*. – 2010. - WP 1034.
- 8 Galí J., Monacelli T. Monetary policy and exchange rate volatility in a small open economy // *The Review of Economic Studies*. – 2005. – Vol. 72. - No. 3. – P. 707–734.
- 9 Andrieu M. A note on identification patterns in DSGE models // *ECB Working Paper* 123. – 2010.
- 10 Curdia V., Woodford M. Credit spreads and monetary policy // *Journal of Money, Credit and Banking*. – 2010. – Vol. 42. - No.1. - P. 3-35.
- 11 Clarida R., Galí J., Gertler M. (1997). Monetary policy rules in practice: some international evidence // *NBER*. - WP 6254.
- 12 Мухамедиев Б.М. Правила денежно-кредитной политики Национального банка Казахстана // *Quantile*. – 2007. - № 3. - С. 91-106. (Россия, Москва).

References

- 1 Kydland F. E., Prescott E. C. Time to build and aggregate fluctuations // *Econometrica*. - 1982. – Vol. 50. – P. 1345-1370.
- 2 Calvo G. Staggered prices in a utility maximizing framework // *Journal of Monetary Economics*. – 1983. – №12. – P. 383–398.
- 3 Smets F., Wouters R. An estimated stochastic dynamic general equilibrium model of the euro area // *Journal of the European Economic Association*/ - 2003. – Vol. 1, No. 5. - P. 123-1175
- 4 Lucas R. E. *Econometric Policy Evaluation: A Critique* // *Carnegie-Rochester Conference Series on Public Policy*. - 1976. – Vol.1. – P. 19-46.
- 5 Dib A. An estimated Canadian DSGE model with nominal and real rigidities // *Bank of Canada Working Paper*. – 2001. – 26 p.
- 6 Medina J., Soto C. The Chilean business cycle through the lens of a stochastic general equilibrium model // *Central Bank of Chile Working Papers*. – 2007. - No. 457.
- 7 Kumhof M., Laxton D., Muir D., Mursula S. The Global Integrated Monetary and Fiscal Model (GIMF) // *IMF Working Paper*. – 2010. - WP 1034.
- 8 Galí J., Monacelli T. Monetary policy and exchange rate volatility in a small open economy // *The Review of Economic Studies*. – 2005. – Vol. 72. - No. 3. – P. 707–734.
- 9 Andrieu M. A note on identification patterns in DSGE models // *ECB Working Paper* 123. – 2010.
- 10 Curdia V., Woodford M. Credit spreads and monetary policy // *Journal of Money, Credit and Banking*. – 2010. – Vol. 42. - No.1. - P. 3-35.
- 11 Clarida R., Galí J., Gertler M. (1997). Monetary policy rules in practice: some international evidence // *NBER*. - WP 6254.
- 12 Mukhamediev B.M. Praviladenezhno-kreditnoipolitiki Natsionalnogo Banka Kazakhstana // *Quantile*. - 2007. - № 3. - P. 91-106. (Moscow, Russia).

ӘОЖ 368 (574)

¹Д.Б. Досалянов, ²А.Б. Садвакасова*¹Т. Рысқұлбеков атындағы Қазақ экономикалық университеті, Қазақстан, Алматы қ.²«Eurasia» жоғары бизнес мектебі, Қазақстан, Алматы қ.

*e-mail: aimasha_06@mail.ru

Қазақстан Республикасында сақтандыру қорғанысын қамтамасыз етудің ұйымдастырушылық-құқықтық негіздері

Қазақстан экономикасы дамуының қазіргі кезеңі өндірістің төмендеуін тежеу мен тұрақты экономикалық өсу үшін негіз құруға бағытталған нарықтық қайта құру фазасына өтумен сипатталады. Нақ осы мәселе – Қазақстан дамуының ұзақ мерзімді мақсаттар мен стратегияларында көрініс тапқан “шетелдік инвестициялар мен ішкі жинақтардың жоғары деңгейі тән ашық нарықтық экономикаға негізделген экономикалық өсу”. Мемлекет экономикасындағы сақтандырудың нарықтық қатынастар инфрақұрылымының қызмет етуінің негізгі элементі ретіндегі рөлі артауда. Бұл жерде экономикалық инфрақұрылымға сақтандыру механизмін енгізу мен мемлекеттегі сақтандыру нарығының өз инфрақұрылымын құру сияқты екі параллель процесс жайлы сөз болуда. Жүргізілген зерттеулерге сәйкес, сақтандыру нарығының мәні – адамдардың, шаруашылық құрылымдардың, кәсіпкерлік және коммерциялық фирмалардың, өндірістік кәсіпорындардың әртүрлі кездейсоқ жағдайлардан сақтық қорғауға деген қажеттіліктерін қанағаттандыруда. Сақтандыру нарығының экономикалық мәні материалдық немесе басқа да нұқсан келтіре алатын сақтандыру тәуекелінің болуымен шарттастырылған қайта бөлушілік ақша қатынастарымен сипатталады.

Түйін сөздер: сақтандыру нарығы, сақтандыру заңнамалары, ұйымдастырушылық-құқықтық негіздері.

Д.Б. Досалянов, А.Б. Садвакасова

Организационно-правовые основы обеспечения страховой защиты в Республике Казахстан

Страхование представляет собой отношение по имущественной защите интересов физических и юридических лиц (застрахованных) при наступлении определенных страховых случаев посредством выплаты страховых возмещений за счет денежных фондов, формируемых страховщиками из уплачиваемых им страхователями страховых платежей, а также из иных источников, не запрещенных законодательством. Экономическое развитие страны неизбежно сопровождается увеличением спектра рисков и, следовательно, расширением потребностей в страховании. Опыт развития рыночного хозяйства свидетельствует о необходимости государственного регулирования деятельности экономических субъектов. Сказанное относится и к страхованию. Страхование, как и любая деятельность, без современных законодательных актов, крепкой и стабильной правовой и нормативной базы, касающейся порядка организации и деятельности страховщиков, теряет смысл в жесткой рыночной экономике. Без государственного управления и регулирования эта сфера не может обойтись и сейчас. Ключевые слова: страховой рынок, страховое законодательство, организационно-правовые методы.

D.B. Dossalyanov, A.B. Sadvakassova

Organizational and legal bases of ensuring insurance protection in the Republic of Kazakhstan

Insurance represents the relation on property protection of interests of natural and legal entities of the certain insured events (insured) at approach by means of payment of insurance compensations for the account of the monetary funds formed by insurers of insurance payments paid to them by insurers, and also from other sources which haven't been forbidden by the legislation. Economic development of the country is inevitably accompanied by increase in a range of risks and, therefore, expansion of requirements for insurance. Experience of development of a market economy testifies to need of state regulation of activity of economic subjects. Told treats and insurance. Insurance, as well as any activity, without modern acts, the strong and stable legal and regulatory base concerning an order of the organization and activity of insurers, loses meaning in rigid market economy. This sphere can't do without public administration and regulation and now.

Key words: Insurance market, insurance legislation, organizational and legal methods.

Қазақстанның сақтандыру нарығы Қаражат министрлігінің тікелей қарамағынан мемлекеттік сақтандыру органдарының қарамағына ауысу негізінде мемлекеттік сақтандырудың қайта құрылған мезетінен бастап қалыптаса бастады. Демек, тек нарықтық қарым-қатынастың артықшылығын пайдаланатын мемлекеттік сақтандырудың жаңартылған жүйесі ғана сақтандыру қорғанысының қажетті деңгейін қамтамасыз ете алады, ақша-қаражаттық үрдістерді реттеуде лайықты рөл атқара алады.

Сақтандыру нарығына жаңа сақтандырушыларды жіберудің ерекшелігі Қазақстан Республикасында алдын ала территориялық өкімет органдарында заңды тұлға ретінде тіркелген сақтандырушыларға лицензия беру болып табылады. Жалпы, бұл механизм әлемдегі көптеген елдерде қолданылатын тәжірибеге сәйкес келеді, бірақ сонымен қатар оның біршама кемшіліктері де бар [1]. Ол, біріншіден, лицензия алу барысында оны тексеруге және құрылтайшылар құрамына әсер етуге мүмкіншілік бермеу, олардың төлем қабілетімен танысуға, капиталының пайда болуы және т.с.с. білуі мүмкін нәрселердің болмауымен анықталады, ал басқа мемлекеттерде сақтандыру кәсіпорындарын бекітуде ол міндетті түрде талап етіледі. Егер сақтандырушы жекелеген келісімшарттар бойынша өзінің жеке қаражатынан 10 пайыз жоғары міндеттемелер алатын болса, онда оған да осындай тәуекелді қайта сақтандыру міндеттеледі [2].

Сақтандыру нарығын реттеуде оның жемісті қызмет етуіне алғышарттар мен жағдайларды қалыптастырудың мақсатты әрекетті үрдісі маңызды рөл атқаруы тиіс, оларды тұжырымдамалық негізде төмендегідей топтастыру ұсынылады [3]:

- сақтандыру мекемелерін және жеке тұлғалар мен заңды тұлғалардың ақшалай қаражаттарын шоғырландыру еркіндігі;

- сақтанушыларға несиелік, есептесу, кассалық, делдалдық және басқа да қызметтер түрін көрсету барысында ең тиімді, қолайлы режимді қамтамасыз етудің мақсатты бағыттылығы;

- сақтандыру ісі формаларының көптүрлі – акционерлік, өзаралық, мемлекеттік мекемелер, кэптивтік болуын мойындау;

- қажетті заң актілерін қабылдау, әртүрлі сақтандыру қоғамдарының жарғыларын, бірегей

іс құжаттарын, бухгалтер пен есеп берушілікті дайындау;

- сақтандыру қызметінің формаларды, әдістерді және түрлерді таңдауына кең мүмкіншіліктер беру;

- сақтандыру ісін ғылыми-ақпараттық және мамандар жағынан қамтамасыз етуді дамыту.

ҚР сақтандыру нарығын дамытудың 1996-1998 жылдарға арналған негізгі бағыттары еліміздің сақтандыру нарығын әрі қарай дамытудағы жалпы мемлекеттік бірінші кезектегі шаралар ретінде жасалған, ол өкіметтің 1996-1998 жылдарда реформаларды тереңдету бойынша әрекеттері бағдарламасының іс-шараларымен үйлестірілген.

Сақтандыруды ұйымдастыру бойынша заңдық-құқықтық базаны жетілдірудің ең маңызды элементі болып ҚР 2000 жылдың 18 желтоқсанында қабылданған «Сақтандыру қызметі туралы» Заңы табылады, онда сақтандыру қатынастарының спецификасы ескеріле отырып, сақтандыру нарығының қызмет етуі үшін қойылатын талаптар нақты қарастырылған. Сақтандыру қатынастарына, біріншіден, нақты сақтандыру келісімшартына қатысатын тараптар – сақтандырушылар мен сақтанушылар, екіншіден, басқа заңды және жеке тұлғалар – сақтандырылған (пайда көрушілер), сақтандыру агенттері мен брокерлер, банк мекемелері, қаражаттық, салық, құқыққорғау органдары, мемлекеттік өкімет ұйымдары мен тағы басқалары қатысады.

Сақтандырудың елеулі емес шарттарына: келісімшартты рәсімдеу процедурасы, сақтандыру төлемінің (жарнасының) мөлшері, оны төлеу тәртібі мен мерзімі, келісімшартты мерзімінен бұрын тоқтату негіздері, келген зиянды анықтау және сақтандыру төлемін төлеуді анықтау тәртібі, франшиза мөлшері, таластарды шешу тәртібі, келісімшарттың алғашқы шарттарын өзгерту және басқа шарттар жатады [4].

Әдетте, маңызды емес шарттар келісімшарт жасасу барысында сақтандыру ережелерін ұсынады, олар сақтанушы білу үшін қабылдайтын мәліметтер болып табылады [5]. Өкінішке орай, қазіргі уақытта сақтандыру компаниялары қарастыратын сақтандыру жағдайларында, әсіресе сақтандырудың міндетті түрлеріне қатысты, олардың уәкілеттіліктерін азайту үрдісі байқалуда [6].

Қазіргі уақытқа дейін қолданыста болып отырған ҚР «Сақтандыру қызметі туралы» Заңында төмендегі жағдайлар нақты анықталған [7]:

1. Қазақстан Республикасы резиденттеріне де, сондай-ақ елімізде тұрақты тұратын резидент еместерге де сақтандыру қорғанысына тең құқық берілген.

2. Жинақ (адам өмірін сақтандыру) және жинақ емес (жалпы сақтандыру) сақтандыру жіктемесі анықталған.

3. Сақтандыру ұйымдары қызметінің түрлері анықталған, атап айтқанда, өз капиталы мен сақтандыру қорын инвестилеу, жинақ сақтандыруының келісімшарты бойынша сатып алу көлемінде несие беру, кеңес беру қызметін көрсету, арнайы бағдарламалық қамтамасыз ету мен әдебиетті сату немесе мүлікті жалға беру, мамандар біліктілігін көтеру мақсатында оқуды ұйымдастыру және өткізу, сақтандыру делдалдығы.

4. Жеке тұлғалар мен заңды тұлғалар, ҚР резиденттері мен резидент еместері сақтандыру ұйымының құрылтайшысы және акционері бола алады.

5. Сақтандыру ұйымының акцияларын орналастыру барысында олар тек ұлттық валюта түрінде ақшалай төленуі тиіс, ал жарғылық капитал мөлшерін ҚБА анықтайды.

6. Сақтандыру қызметіне лицензия алғанға дейін компания сақтандыру ұйымын құруға рұқсат алуы тиіс, ол сақтандыру қызметін ұсынушы үміткердің дайындығын анықтауға мүмкіндік береді. Рұқсат алу үрдісі Мемлекеттік уәкілеттік органға құжаттар пакетін өткізуге негізделген.

7. Еншілес ұйымдар мен филиалдарды құру мен қызмет етуінің ортақ ерекшеліктері көрсетілген, атап айтқанда, ҚР резиденті емес заңды тұлғаға еншілес сақтандыру ұйымын құруға тыйым салынған; сақтандыру компаниясы өз филиалын ашу үшін Уәкілетті органның келісімін алуға міндетті және т.с.с.

8. Актуарийдің, өкілетті аудитордың, сақтандыру брокерінің қызметін лицензиялау қажеттілігіне қойылатын талаптар бекітілген.

9. Сақтандыру ұйымының қаражаттық тұрақтылығы мен төлеу қабілетін қамтамасыз ету мақсатында пруденциалық нормативтер, нормалар мен лимиттер бекітіледі.

10. Қолданыстағы келісімшарттар бойынша қабылданған міндеттемелерді орындауды қамтамасыз ету мақсатында сақтандыру компаниялары сақтандыру төлемдерінің түскен көлемінен салалар бойынша сақтандыру қорын қалыптастырады.

11. Мемлекеттік Уәкілетті органдар сақтандыру ұйымдарына әкімшілік пұлақы салу, лицензияны тоқтату немесе қайтару, сақтандыру ұйымының акцияларын акционерлерден мәжбүрлі түрде сатып алу туралы шешім қабылдау арқылы және оларды жаңа инвесторға өткізу тәртібі негізінде санкциялар қолдана алады.

12. Сақтандыру ұйымдарын қайта құру мәселелері бойынша өз еркімен қайта құруға рұқсат бермейтін негіздер қарастырылған, олар бойынша, атап айтсақ, егер қайта құру сақтанушылардың мүдделерін бұзуға, қаражаттық тұрақтылықты қамтамасыз етудің минималды шарттарын бұзуға, ҚР заңнамаларына құжаттарды бермеу және сәйкес болмауына әкеліп соққан жағдайда өз еркімен қайта құруға рұқсат берілмейді.

13. Сақтандыру ұйымдарын жою, сақтандыруды қорғау сұлбасындағы несиегерлердің қатысуына байланысты талаптарын қанағаттандыру процедуралары анықталған, мұнда бірінші дәрежедегі орын жинақ сипатты келісімшарттарға (адам өмірін сақтандыру) және сақтандыру келісімшарттарына сәйкес сақтандыру жағдайлары туындау бойынша төлемдерді төлеуге беріледі.

14. «Сақтандыру қызметі туралы» Заңға сәйкес Қазақстан Республикасында қазіргі уақытта сақтандыру қатынастарын реттеудің мемлекеттік Уәкілетті органы Қаражат нарығы мен қаражат ұйымдарын реттеу жөніндегі Қазақстан Республикасының Агенттігі (ҚБА) болып табылады, оның сақтандыру қызметін бақылау бойынша төмендегі міндеттері мен уәкілеттіліктері бар:

– Республиканың сақтандыру нарығының қызмет етуі, сақтанушылар мен басқа тұлғалардың құқықтары мен заңды мүдделерін қорғауды қамтамасыз ету бойынша шаралар қабылдайды, сақтандыру және қайта сақтандыру ұйымдарының, сақтандыру және қайта сақтандыру брокерлерінің қызметін мемлекеттік реттеу бойынша шараларды анықтайды және орындайды;

– өз құзыреттілігі аясында сақтандыру қызметі және оны бақылау бойынша сақтандыру

нарығының барлық субъектілері орындауға міндетті нормативтік құқықтық құжаттарды қабылдайды;

– сақтандыру және қайта сақтандыру ұйымдары үшін жарғылық капиталдың минималды мөлшерін бекітеді;

– сақтандыру және қайта сақтандыру ұйымдары, сақтандыру және қайта сақтандыру брокерлерінің қызметін лицензиялайды;

– сақтандыру және қайта сақтандыру ұйымдарын ашуға, олардың өз еркімен қайта құрылуына және жойылуына рұқсат береді, сақтандыру және қайта сақтандыру ұйымдарына Республика территориясында да, Қазақстан Республикасының территориясынан тыс жерлерде де филиалдар мен өкілеттіліктерін ашуға келісім береді;

– Басқарма төрағасы мен мүшелерін, сақтандыру және қайта сақтандыру ұйымдарының бас есепшісін, сақтандыру және қайта сақтандыру ұйымдары филиалдарының басшылары мен бас есепшілерін сайлауға (тағайындауға) келісім береді немесе бас тартады;

– сақтандыру қызметін атқаратын ұйымдарға тексеру (инспектілеу) жүргізеді;

– өзінің тексеру және бақылау міндеттерін орындау үшін сақтандыру нарығының субъектілерінен ақпарат алады;

– сақтандыру және қайта сақтандыру ұйымдарының, сақтандыру және қайта сақтандыру брокерлерінің бухгалтерлік, статистикалық және басқа да есеп беруінің тізімін, формасын, мерзімін анықтайды;

– сақтандыру және қайта сақтандыру ұйымдарының ассоциацияларынан, одақтары мен бірлестіктерінен, мемлекеттік мекемелерден сақтандыру нарығы жағдайына экономикалық сараптама жасау үшін және сақтандыру статистикасын дайындау үшін қажетті ақпарат алады;

– сақтандыру және қайта сақтандыру ұйымдарына, сақтандыру және қайта сақтандыру брокерлеріне берілген лицензиялардың әрекетін тоқтату үшін шешім қабылдайды, сондай-ақ заңнама көздеген негіздер бойынша сот жүзінде олардың қызметін тоқтату үшін шараларды орындайды;

– басқа мемлекеттердің сақтандыруды бақылаудың орталық органдарымен, халықаралық және басқа сақтандыру ұйымдарымен қарым-қатынастарда Қазақстан Республикасының мүдделерін қорғайды.

Қазақстанның сақтандыру заңнамаларын зерттеу сақтандыру қатынастарын жетілдіру мен дүниежүзілік сақтандыру нарығының қызмет ету жағдайына бейімдеуді жетілдірудің маңызды бағыттарының бірі болып табылады.

Біздің еліміздегі сақтандырудың құқықтық қатынастары мемлекеттің экономикалық құрамдас бөлігі болып табылады және ол қоғам мүшелерін әлеуметтік қорғаудың ең басты жүйесі болып табылатын сақтандыруды қорғаудың қалыпты қызмет етуін қамтамасыз етуге арналған; мәселені осылай қою қолданыстағы заңнаманың сақтандыру төлемдерінен (сыйақы) басқа жерден (инвестициялық кіріс) сақтандыру қорын қалыптастыру мүмкіндігі бөліміне түзетулер енгізілу қажеттілігіне негіз болады, ал ол сақтандыру компанияларының, сондай-ақ жалпы сақтандыру нарығының қаражаттық әлеуетін нығайтуға мүмкіндік береді. Сонымен қатар қазіргі жағдайда сақтандыру бизнесін жемісті дамыту үшін тек бәсекелесті сақтандыру қызметін көрсету мен оларды жүзеге асырудың оңтайлы арналарын құру жеткіліксіз болады, сондықтан салааралық өзара қарым-қатынас және сақтанушылар бірлестіктерімен диалогтар барысында мемлекеттік және атқарушы өкімет органдарында сақтандыру салаларының мүдделерін қорғау қажет.

Ұлттық экономикалық жүйелерде интеграциялық үрдістердің күрделену деңгейлеріне қарай жаһанды экономикалық нарық рөлі өседі, ал ол сақтандыру нарығында мемлекеттік реттеулерді де, өзін-өзі реттуді де реттеу үрдістері ретінде дамыту қажеттілігін нышанды түрде негіздейді. Сақтандыру нарығының өзін-өзі реттеу қажеттілігі нарықты әрі қарай дамыту және жетілдірумен, сақтанушылар сенімі сақтандыру қызметін сатуды өсірудің маңызды факторы болып табылатындықтан адал емес қатысушылар үшін кәсіби кедергі қалыптастырумен байланысты. Қазақстанда қазіргі кезеңде өзін-өзі реттеу элементтерін енгізудің негізгі факторы экономиканың даму қарқынымен салыстырғанда сақтандыру нарығының даму деңгейінің жеткіліксіздігі болып табылады. Өзін-өзі реттеу үрдістерін дамыту үшін заң базаларында бірқатар жақсы өзгерістер бар [8].

Қазақстандық сақтандыру нарығын мемлекеттік реттеудің бір қиындығы тәуекелдерді қайта сақтандыруды республикадан шеткері

жіберу бойынша операциялардың сенімділігін қамтамасыз ету болып табылады. Бұл мәселе халықаралық қайта сақтандырушылар мен сақтандыру брокерлері үшін, халықаралық тәжірибе мен стандарттарды ескере отырып, рейтингтік жүйе енгізу арқылы шешілді. ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2001 жылдың 31 наурызындағы № 86 Қаулысымен сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының қаражаттық сенімділігін анықтайтын рейтингтік агенттіктер тізімі бекітілді [9].

Қазақстандағы сақтандыру бойынша заң реформаларына талдама жасау, әртүрлі кезеңдерде қабылданған заң актілері олардың әртүрлі деңгейдегі әрекеттілігі арқылы Республикадағы сақтандыру нарығының дамуы мен жағдайына өз әсерін тигізгенін, яғни ол сақтандыру ұйымдарының сандары мен сапалық құрамында, сақтандыру қызметі спектрін кеңейтуде, сақтандырушылардың қаражаттық тұрақтылығы мен төлем қабілетінде және т.б. көрінетінін дәлелдеді [10]. Мемлекет (өкіметтің әртүрлі салалары арқылы) сақтандыруды дамыту үрдісіне әсер етуге қабілетті, ал нәтижесі жағымды

да, жағымсыз да болуы мүмкін, ол тек қандай да болмасын бір бағдарламаларды, соның ішінде индикативті сипатты да бола алатын бағдарламаларды, қабылдауға ғана байланысты емес, ең алдымен, заң базасын өзгерту арқылы жүзеге асырады.

Сонымен, сақтандыру қызметін заң жүзінде қамтамасыз етудің жағымды және жағымсыз мезеттері болуы мүмкін.

Сақтандыру саласында құқықтық вакуум айтарлықтай шамада толық болғанына қарамастан, қоғамның толыққанды өмір сүруінің барлық жақтарын реттеу үшін заң базасының бірегей нақты жүйесін құруға күш салу керек. Мемлекеттік реттеудің негізгі мақсаты отандық сақтандыру нарығын экономикалық дамыған елдердің даму деңгейінен төмен емес деңгейдегі өркениетті нарыққа жеткізуге жол ашатын институционалды саланы жетілдіру болу керек. Бұл мақсатқа жету үшін шектеулер саясаты қызмет жасауы тиіс, ал екінші жағынан, орынды ынталандыру саясаты жұмыс жасауы тиіс. Мемлекет тарапынан сақтандыру нарығын шеберлікпен реттеу жалпы ел экономикасын дамытуға ықпал етеді.

Әдебиеттер

- 1 Баймағамбетова З.А. Страхование. – Астана: КазАТУ, 2010. – 162с.
- 2 «О страховании» Указ Президента РК, имеющий силу Закона от 3.10.95 № 2475 //Актуальные вопросы коммерческого законодательства и практика его применения: страхование. – Алматы: Изд-во Әділет пресс. – 123с.
- 3 2012 Global insurance Outlook: Generating growth in a challenging economy takes operational excellence and innovation.// Deloitte Research Paper. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.deloitte.com/view/en_CA/ca/industries/financialservices/insurance
- 4 Доклад «Система страхования» Курманов А. М., в сборнике международной конференции «Социальное обеспечение в условиях мирового кризиса» Астана 2010. 190 с.
- 5 Гражданский кодекс Республики Казахстан. Общая часть от 27.12.1994. Введен в действие с 1.03.1995.
- 6 Изиков Ш. Страхование через призму законов // Рынок ценных бумаг Казахстана. – 2006. – № 9-10. – С.54-56.
- 7 Закон РК. О страховой деятельности: принят 18.12.2000. №126-ІІ. Страховая деятельность Сборник нормативных правовых актов. – Алматы, 2005. – С.288.
- 8 Павлюченко В. Г. Страхование: учебное пособие / Москва, 2007. – 255 с.
- 9 Постановление Правления Национального банка РК №86 от 31.03.2001. «Об утверждении перечня рейтинговых агентств, определяющих рейтинг финансовой надежности страховой (перестраховочной) организации».
- 10 Пастухов Б.И. “Современное состояние страхового рынка” // №10. – 2008. – с-196.

References

- 1 Baymagambetova Z.A. Strakhovaniye . – Astana : KazATU 2010 . – 162s .
- 2 «O strakhovanii » Ukaz Prezidenta RK , imeyushchiy silu Zakona ot 3.10.95. – № 2475 // Aktual’nyye voprosy kommercheskogo zakonodatel’sтва i praktika yego primeneniya : strakhovaniye . – Almaty: Izd – vo Edilet press . – 123s .

3 2012 Global'nyye strakhovaniya Perspektivy: Sozdaniye rost v slozhnykh ekonomicheskikh usloviyakh zanimayet kachestvo raboty i innovatsionnoy deyatel'nosti // Deloyt Nauchno-issledovatel'skaya rabota. [Elektronnyy resurs]. – Rezhim dostupa: http://www.deloitte.com/view/en_CA/ca/industries/financialservices/insurance.

4 Doklad «Sistema strakhovaniya» Kurmanov A.M. V sbornike mezhdunarodnoy konferentsii «Sotsial'noye obespecheniye v usloviyakh mirovogo krizisa». – Astana, 2010. – 190 s

5 Grazhdanskiy kodeks Respubliki Kazakhstan . Obshchaya chast' ot 27.12.1994 . Vveden v deystviye s 1.03.1995.

6 Iizov SH . Strakhovaniye cherez prizmu zakonov // Rynok tsennykh bumag Kazakhstana. 2006 . – № 9-10. – S.54 -56.

7 Zakon RK. O strakhovoy deyatel'nosti: prinyat 18.12.2000. – № 126- II. Strakhovaya deyatel'nost' Sbornik normativnykh pravovykh aktov. – Almaty, 2005 . – S.288.

8 Pavlyuchenko, V. G . Strakhovaniye: Uchebnoye posobiye / Moskva, 2007. – 255 s .

9 Postanovleniye Pravleniya Natsional'nogo banka RK № 86 ot 31.03.2001g. «Ob utverzhdenii perechnya reytingovykh agentstv , opredelyayushchikh reyting finansovoy nadezhnosti strakhovoy (perestrakhovochnoy) organizatsii».

10 Pastukhov B.I. « Sovremennoye sostoyaniye strakhovogo rynka « // № 10, 2008. – S -196.

УДК: 005.342.659.1

А.Б. Абельданова

PhD докторант Казахского экономического университета имени Т. Рыскулова, Казахстан, г. Алматы
e-mail: aimasha_06@mail.ru

Инновационное предприятие ТОО «RGB» как венчурный проект: структура бизнеса, риски, политика развития

Переход народного хозяйства на качественно новый уровень на основе модернизации и технологического развития экономики Казахстана реализуем посредством расширения возможности участия в инновационных программах институтов финансирования и активизации деятельности частных инвесторов. Это создаст необходимые условия для финансовой поддержки инновационного сектора казахстанской экономики. Такая поддержка необходима, поскольку инновационная деятельность характеризуется высоким риском, возникающим практически на всех этапах жизненного цикла инновации, и неопределенностью конечных результатов. Эта неопределенность характерна не только для стадии создания и освоения инноваций, но и на этапе их использования. Немаловажным фактором является необходимость значительного привлечения финансовых ресурсов, срок возмещения которых весьма существенен в связи с большой длительностью инновационной составляющей жизненного цикла создаваемого объекта интеллектуальной собственности.

Ключевые слова: венчурное предприятие, венчурное финансирование, инновационный проект.

А.Б. Абелданова

ЖШС «RGB» инновациялық кәсіпорыны венчурлық жоба ретінде: бизнес құрылымы, тәуекелдері, кәсіпорынның даму саясаты

Қазақстан экономикасының технологиялық дамуы мен модернизациялану негізінде халық шаруашылығының жаңа деңгейге өтуі негізгі қаржыландыру институттарының инновациялық бағдарламаларына қатысу мүмкіндігін кеңейту арқылы және жеке инвесторлардың қызметін белсендету арқылы іске асырылады. Бұл Қазақстан экономикасындағы инновациялық секторды қаржыландыру үшін негізгі шарттардың бірін құрайды. Инновацияның өмірлік циклінің барлық кезеңдерінде туатын жоғары тәуекелділік және ақырғы нәтижесі белгісіз болғандықтан бұл көмек өте қажет болып табылады. Бұл белгісіздік инновацияның өмірге келу және игеру кезеңіне ғана тән емес, қолдану кезеңі үшін де қажет. Қаржы қорларын тарту аса қажетті факторлардың бірі болып табылады, өтеу мерзімі жасалған зияткерлік меншік объектісінің өмірлік циклі инновациялық бөлімінің ұзақтығына тәуелді болып келеді.

Түйін сөздер: венчурлық кәсіпорын, венчурлық қаржыландыру, инновациялық жоба.

A.B. Abeldanova

Innovative enterprise RGB LLP as venture project: business structure, risks, policy of development

Transition of a national economy to qualitatively new level on the basis of modernization and technological development of economy of Kazakhstan is possible by means of expansion of possibility of participation in innovative programs of institutes of financing and activization of activity of private investors. It will create necessary conditions for financial support of innovative sector of the Kazakhstan economy. Such support is necessary as innovative activity is characterized by the high risk arising practically at all stages of life cycle of an innovation, and uncertainty of the end results. This uncertainty is characteristic not only for a stage of creation and development of innovations, but also at a stage of their use. Important factor is need of considerable attraction of the financial resources which term of compensation is very essential in connection with the big duration of an innovative component of life cycle of created object of intellectual property.

Key words: venture enterprise, venture financing, innovative project.

К настоящему моменту в Казахстане уже сформирована соответствующая институциональная и законодательная база стимулирования инноваций и венчурного бизнеса. Венчурное финансирование демонстрирует инновационный подход в казахстанской инвестиционной сфере и, несмотря на сегодняшний малый объем, играет важную роль для развития перспективных секторов «новой экономики». Закон Республики Казахстан «Об инновационной деятельности» [1] регулирует отношения в сфере инновационной деятельности и определяет основополагающие принципы, направления и формы реализации государственной инновационной политики. При этом особое внимание обращается на быстроразвивающиеся направления, в частности информационно-телекоммуникационные технологии и электронику.

Целью «Программы по формированию и развитию национальной инновационной системы Республики Казахстан на 2005 – 2015 годы» [2] является формирование инновационной системы открытого типа, обеспечивающей создание конкурентоспособного конечного продукта на основе использования отечественного и зарубежного научного потенциала. Для законодательного обеспечения реализации Программы НИС был принят Закон Республики Казахстан «О государственной поддержке инновационной деятельности» [3], предусматривающий меры государственного стимулирования инновационной деятельности. Несмотря на присутствие в стране фондов венчурного капитала, количество сделок по финансированию компаний высоких технологий пока крайне мало, основная часть сделок венчурных фондов приходится на обычный бизнес с хорошей отдачей. В заслугу фондам с западным капиталом здесь можно поставить то, что они первыми принесли в Казахстан новый инструмент финансирования экономики – не бюджетный и не банковский [4, 5, 6].

Компания ТОО «RGB» создана с целью упорядочить рынок вузовской рекламы, сделать его более организованным. Стратегия компании: стать самым надежным, ответственным и выгодным партнером для всех вузов г. Алматы по размещению рекламы. Основные преимущества рекламы в вузах сводятся к следующему.

Очень четкая сегментация по трем параметрам:

- целевая аудитория – студенты и преподаватели;
- направленность вуза (экономический, технический и т.д.);
- статус (рейтинг) вуза.

Высокая частота повторения контактов целевой аудитории с рекламным носителем (ввиду того, что студенты учатся 5 дней в неделю и «вынуждены» проходить по одним и тем же местам по несколько раз в день, переходя из аудитории в аудиторию).

Высокое качество контактов. Ввиду небольшого числа рекламных сообщений внутри вуза.

Контакт с аудиторией, которую сложно достать обычными медиа, – активные, молодые, подвижные, мало смотрящие телевизор.

Проект компании заключается в создании системы Indoor-TV в алматинских вузах. Установка плазменных панелей в количестве 1-2 штук в 1 здании. Объекты установки – вузы, в которых численность обучающихся студентов превышает 2000 человек.

Indoor TV – новое направление в рекламной индустрии. Отличительной особенностью Indoor TV является сочетание преимуществ телевидения и рекламных материалов. Основой таких систем является компьютер и устройство отображения информации – плазменная панель, жк-монитор или проектор. Динамическое изображение лучше воспринимается, чем статичное. Размещение мониторов и плазменных панелей, вместо плакатов и лайт-боксов, повышает эффективность использования площади. Широко применяют новые технологии и в Казахстане – «Рамстор», ТЦ «МЕГА Алматы» и т.д. Использование данного носителя в вузах – это первый шаг, который открывает новые перспективы на рынке рекламы.

Основные данные:

- среднее количество панелей на один вуз – 4 шт.
- общее количество необходимых панелей – 118 шт.
- формат рекламного носителя – Плазменная панель Fujitsu P63XHA40WS с диагональю экрана 63 дюйма.
- стоимость 1 панели – 330 000 тенге
- охват аудитории – 500 000 человек (целевая аудитория – студенты)
- продукт – рекламный видео спот из расчета 1 спот = 30 секунд.
- время вещания – 9:00 – 21:00

Таблица 1 – Расчет стоимости

Время вещания	9.00:21.00
Количество часов	12 часов
Рекламный ролик (spot)	30 секунд
Рекламный блок (5 мин.)	10 спотов
Количество показов рекламного блока в день	144
Стоимость 1 спота в 1 вузе за месяц	10 000 тг.
Распределение рекламного блока	
Спот №1	Коммерческая реклама
Спот №2	Коммерческая реклама
Спот №3	Социальная реклама
Спот №4	Коммерческая реклама
Спот №5	Коммерческая реклама
Спот №6	Социальная реклама
Спот №7	Коммерческая реклама
Спот №8	Коммерческая реклама
Спот №9	Коммерческая реклама
Спот №10	Социальная реклама
Ежемесячный доход при 100% загрузке рекламного блока в 1 вузе	70 000 тг.
Годовой доход* при 100% загрузке рекламного блока в 1 вузе*	700 000 тг.

*Исключаются 2 месяца каникул

Таблица 2 – Прогноз прибылей и убытков – 1 год (тыс. тг.)

Статья/период	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	1 год
Доходы и расходы по обычным видам деятельности					
Выручка (нетто) от продажи товаров работ, услуг (за минусом НДС)	0,0	0,0	960	2340	3300
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	0,0	0,0	366	466	832
Валовая прибыль	0,0	0,0	594	1784	2468
Коммерческие расходы	30	30	30	30	120
Управленческие расходы					
Прибыль (убыток) от продаж	(350,9)	(375,9)	218,1	1498,1	989,4
Прочие доходы и расходы					
Проценты к получению	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Проценты к уплате	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы от участия в других организациях	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие операционные доходы	0,0	0,0	366	466	832
Прочие операционные расходы	0,0	0,0	320	390	710
Внереализационные доходы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Внереализационные расходы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прибыль (убыток) до налогообложения	(350,9)	(375,9)	264,1	1574,1	1111,4
Отложенные налоговые активы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Отложенные налоговые обязательства	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Текущий налог на прибыль	0,0	0,0	63,4	377,8	441,2
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(360,9)	(375,9)	200,7	1196,3	670,2

Технология продукта. Цифровая рекламно-информационная система представляет собой мощный программно-аппаратный комплекс, позволяющий выполнять весь цикл операций, начиная от подготовки и публикации контента и заканчивая отчетами о вышедшей рекламе. Программное обеспечение InfoChannelDesigner 3 позволяет пользователям разрабатывать и планировать профессиональные мультимедийные ролики для практически любого типа приложений. Финансовый план реализации проекта.

Инвестиционные показатели проекта приведены в таблице 4.

Форма финансирования может существенно повлиять на финансовое положение компании:

– собственные средства отвлекаются от пополнения оборотных средств, снижается срочная ликвидность;

– долевые инвестиции укрепляют финансовое положение компании;

– краткосрочные заемные средства – ухудшают платежеспособность;

– долгосрочные заемные средства – не влияют на срочную ликвидность, но изменяют соотношение собственных и заемных средств.

Применение конкретной схемы финансирования влияет на баланс компании и на отчет о прибылях и убытках. В результате использования той или иной схемы финансирования компания двигается от одного типа структуры пассивов к другой. Оптимальный вариант для предприятия – использовать смешанную структуру финансирования.

Характеристика факторов, благоприятных для осуществления инвестиций:

- Наличие пакета договоров, оформленных на ТОО «RGB-beta».

- Инвестиции основателей компании в ТОО «RGB-beta» составляют 1,3 млн. тенге.

Схема финансирования ТОО «RGB» заключается в следующем:

Таблица 3 – Прогноз прибылей и убытков – 2 год (тыс. тг.)

Статья/период	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	2 год
Доходы и расходы по обычным видам деятельности					
Выручка (нетто) от продажи товаров работ, услуг (за минусом НДС)	8280	96660	9660	10920	38520
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	566	666	766	851	2849
Валовая прибыль	8846	10326	10426	11771	41369
Коммерческие расходы	30	30	30	30	120
Управленческие расходы	370	370	370	370	1483
Прибыль (убыток) от продаж	8445	9925	10025	11370	39705
Прочие доходы и расходы					
Проценты к получению	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Проценты к уплате	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы от участия в других организациях	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие операционные доходы	566	666	766	851	2849
Прочие операционные расходы	460	530	590	590	2170
Внереализационные доходы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Внереализационные расходы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прибыль (убыток) до налогообложения	8551	10061	10201	11631	40444
Отложенные налоговые активы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Отложенные налоговые обязательства	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Текущий налог на прибыль	2052	2414	2448	2791	9706
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	6498	7646	7752	8839	30737

Таблица 4 – Инвестиционные показатели проекта, тыс. тенге

	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год
CF	1478	33584	38760	38760	38760
PV CF	1366	29243	30667	26475	24068
PVInvest	22506	10354	0,00	0,00	0,00

Таблица 5 – Диапазон финансирования проектов (млн. долл.)

Схема финансирования	Диапазон финансирования (млн. долл.)
Продажа доли «бизнес-ангелу»	0,005-0,5
Продажа доли венчурному фонду	0,1-5
Продажа доли инвестиционному фонду	0,5-100
Продажа доли стратегическому инвестору	10-200
Эмиссия акций	10-300
Финансирование из фондов поддержки предпринимательства, по грантам и т.д.	0,01-0,1
Кредиты банков	0,01-30
Эмиссия облигаций	5-300
Лизинг	0,01-20
Коммерческий кредит	0,005-5
Факторинг	0,05-5
Выпуск векселей	0,005-100
Проектное финансирование	5-1000

Инвестор осуществляет покупку 50% долей компании.

Инвестор обязуется осуществить кредитование компании на заранее определенных условиях и в заранее определенных объемах.

На определенном этапе возникает момент, когда партнеры (венчурный инвестор и предприниматель) расходятся. Не всегда инвестор выходит из проекта – может быть и обратная ситуация, когда выходить будет начальный владелец. В любом случае существует необходимость продумать схему выхода при принятии решения о совместной деятельности.

Продажа доли начального собственника инвестору.

Выход инвестора через продажу принадлежащей ему доли.

Выкуп самой компанией.

Выкуп менеджментом (МВО).

Выкуп начальным собственником.

Продажа стратегическому инвестору.

Проведение IPO.

Цена определяется исходя из ряда методик, которые используются на практике при оценке бизнеса.

Период (год)	1	2	3	4	5	T
CF	2619,993	12432,74	9617,57	30910,5	30,910,5	30910,5
Приведенная постпрогнозная стоимость						622319,00
Текущая стоимость доходов за каждый год прогнозируемого периода						55424,34
Итого						677743,34

Таким образом, прибыль инвестора будет включать процент за использование заемных средств, а именно – 6 154,00 тыс. тенге за первые

два года сотрудничества. В случае «выхода» после 5 года расчетная стоимость его доли (50%) составит 338871,67 тыс. тенге (приведенная стоимость).

Литература

- 1 Закон Республики Казахстан «Об инновационной деятельности».
- 2 Программа по формированию и развитию национальной инновационной системы Республики Казахстан на 2005–2015 годы.
- 3 Закон Республики Казахстан «О государственной поддержке инновационной деятельности».
- 4 Kester W.C. Today's Options for Tomorrow's Growth // Harvard Business Review, 1984, Vol. 62 March-April, P. 153-160.
- 5 Metrick A., Yasuda A., 2010. The Economics of Private Equity Funds // Review of Financial Studies, 2009, Vol. 23, P. 2303-2341.
- 6 Nichols A.N. Scientific Management at Merck: An Interview with CFO Judy Lewent // Harvard Business Review, 1994, January-February, P.91.

References

- 1 Zakon Respubliki Kazakhstan «Ob innovatsionnoy deyatel'nosti»
- 2 Programma po formirovaniyu i razvitiyu natsional'noy innovatsionnoy sistemy Respubliki Kazakhstan na 2005 – 2015 gody
- 3 Zakon Respubliki Kazakhstan «O gosudarstvennoy podderzhke innovatsionnoy deyatel'nosti»
- 4 Kester W.C. Today's Options for Tomorrow's Growth // Harvard Business Review, 1984, Vol. 62 March-April, P. 153-160.
- 5 Metrick A., Yasuda A., 2010. The Economics of Private Equity Funds // Review of Financial Studies, 2009, Vol. 23, P. 2303-2341.
- 6 Nichols A.N. Scientific Management at Merck: An Interview with CFO Judy Lewent // Harvard Business Review, 1994, January-February, P.91.

УДК: 504.03 + 338.242.4

М.А. Асанова

Докторант PhD Карагандинского экономического университета Казпотребсоюза,
Казахстан, г. Караганда
e-mail: marinakz2005@mail.ru

Экологическое регулирование в контексте перехода Республики Казахстан к устойчивому развитию

В статье рассматриваются сущность, содержание и основные компоненты устойчивого развития. Обоснована необходимость перехода к принципам устойчивости, внедрению стандартов «Зеленой» экономики. В статье представлен анализ перехода Республики Казахстан к новой модели устойчивого развития. В работе обозначены основные трудности и проблемы, с которыми сталкивается Республика Казахстан. Обозначены основные трудности и проблемы, с которыми сталкивается Республика Казахстан на пути к устойчивости. В статье освещены вопросы экологического регулирования в Республике Казахстан. Дано понятие экологического регулирования, изучены особенности экологического регулирования в Республике Казахстан, роль институтов в процессе перехода к устойчивому развитию Республики Казахстан.

Ключевые слова: экологическое регулирование, устойчивое развитие, переходная экономика, «Зеленая» экономика, государственное управление

М.А. Асанова

Қазақстан Республикасының тұрақты дамуға көшуін экологиялық реттеу

Мақалада тұрақты дамудың маңызы, мазмұны, негізгі компоненттері қарастырылған. Тұрақтылық принциптеріне көшу қажеттілігі және «Жасыл» экономика стандарттарын енгізу негізделген. Қазақстан Республикасының тұрақты дамудың жаңа моделіне өтуінің талдауы ұсынылған. Қазақстан Республикасының тұрақтылыққа өту жолында кездесетін, негізгі қиыншылықтары мен мәселелері көрсетілген. Тұрақтылық принциптеріне көшу қажеттілігі және «Жасыл» экономика стандарттарын енгізу негізделген. Қазақстан Республикасының тұрақты дамудың жаңа моделіне өтуінің талдауы берілген. Қазақстан Республикасының тұрақтылыққа өту жолында кездесетін негізгі қиыншылықтары мен мәселелері, экологиялық реттеу сұрақтары, экологиялық реттеу түсінігі талқыланып, Қазақстан Республикасындағы экологиялық реттеудің ерекшеліктері және Қазақстан Республикасының тұрақты даму сатысына өту жүйесінде институттардың атқаратын рөлі қарастырылған.

Түйін сөздер: экологиялық реттеу, тұрақты даму, ауыспалы экономика, жасыл экономика, мемлекеттік басқару.

М.А. Assanova

Environmental governance in terms of sustainable development transition in the Republic of Kazakhstan

The meaning, content and main components of sustainable development are represented in the paper. The necessity of sustainable development principles, implementation of “Green” economy standards is shown in the paper. Author represents analysis of transition to new model of sustainable development in the Republic of Kazakhstan. Main difficulties and problems on this way are described in the paper. The necessity of sustainable development principles, implementation of “Green” economy standards is shown in the paper. Author represents analysis of transition to new model of sustainable development in the Republic of Kazakhstan. Main difficulties and problems on this way are described in the paper. The article reveals the issue of environmental regulation in the Republic of Kazakhstan. A concept of environmental regulation is represented in the paper. Author has studied the characteristics of environmental regulation in the Republic of Kazakhstan, the role of institutions in the transition to sustainable development in the Republic.

Key words: environmental governance, sustainable development, transition economy, Green economy, governance.

В условиях перехода Республики Казахстан к устойчивому развитию назрела необходимость переоценки государственного экологического регулирования с целью соблюдения экологических стандартов и обеспечения экологической безопасности. Весь мир в поисках оптимальной модели устойчивого развития. Уже сейчас становится понятно, что необходимо менять существующие подходы, отходить от модели «коричневой» экономики и внедрять принципы «зеленой» экономики. По этому пути уже развиваются страны Европейского Союза, Япония, Китай и другие страны.

Экологические проблемы, с которыми сталкивается человечество в XXI веке, невозможно решить изолированно, не меняя существующей модели развития и методов государственного вмешательства в хозяйственные процессы.

Mike Hulme, будучи автором ряда научных публикаций об изменении климата и межгосударственном управлении, заявляет о том, что изменение климата является следствием кризиса государственного управления. В подтверждении своих слов он публикует в 2007 году отчет об изменении климата, в котором явно прослеживается тенденция глобального потепления и выявлена роль человека в этом процессе.

В настоящее время исследования ученых в сфере экологии и экологического регулирования показывают всю глубину данной проблемы. Специфика проблем, с которыми сталкивается человечество на данном этапе развития, показывает, что это не столько экологические проблемы, сколько проблемы управления. Так, поддерживая развитие нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности, развитие автотранспортной отрасли, государство субсидирует «загрязняющее» производство, тормозя при этом экологически чистое производство, внедрение новых технологий. Так, по данным статистики, в мире ежегодно более 2 триллионов долларов США тратится государствами на субсидирование «загрязняющих» окружающую среду производств. Так, например, субсидируя цену бензина, в США обостряется зависимость от иностранных поставщиков, препятствуется развитие экологически чистых технологий, наблюдается перегруженность транспорта, увеличение выхлопных газов и ухудшение качества воздуха, что, в конечном счете, обходится государству дороже [1, с. 9].

Безусловно, переход к новым экологически чистым технологиям очень затратный. Существует очень много экономических барьеров. Но стоит отметить, что сами по себе экологически чистые технологии не являются самой целью, они всего лишь инструмент для достижения социальных целей: здоровье нации, экологически «здоровая» и пригодная для жизни людей окружающая среда, качество жизни и др.

Вся острота проблем в сфере экологии заставляет нас задуматься об этом серьезно, искать новые пути и решения. Очевидно, что, сохраняя такой же уровень производства, не меняя подходов и стандартов, дальше развиваться нельзя.

Так, по заключению Межправительственной группы экспертов ООН, для удержания среднемировой температурной амплитуды в пределах 2-2,4 градусов по Цельсию, мировые выбросы парниковых газов должны сократиться к 2050 году почти на 50% [2].

Но в существующих реалиях 84% мировых энергоресурсов вырабатываются «грязным» способом. «Коптильный метод» работы крупнейших металлургических, химических и прочих предприятий Казахстана является серьезной проблемой в свете перехода республики к устойчивому развитию.

Назрела необходимость перехода к концепции низкоуглеродной экономики, тесно связанной с двумя главными факторами: климатическим изменением и энергетической безопасностью. В сущности, данная концепция представляет собой новейшую экономическую модель развития – модель «зеленой экономики», основанную на энергосбережении и низком уровне загрязнения окружающей среды путем снижения выбросов углекислого и парниковых газов.

Как отмечает господин С.Н. Нугербеков в своей книге «Диалектика G-Global»: «низкоуглеродная энергетика создает благоприятные условия для быстрого развития аналогичной промышленности. В результате всякое углеродоемкое производство будет постепенно вытесняться из общей структуры экономики. Развитие низкоуглеродной логистики, в свою очередь, будет способствовать повышению эффективности работы и созданию более рациональных линий и маршрутов этой сферы деятельности. Эксперты

отмечают, что низкоуглеродный рынок услуг в скором времени ожидает бурное развитие».

В связи с этим особую значимость и развитие приобретает Концепция устойчивого развития РК и переход к «зеленой экономике». Казахстан столкнулся с рядом проблем экологического характера. В частности, для нашей страны характерны такие проблемы, как: усиление паводковой и селевой активности, расширение полупустынных зон и постепенное таяние горных ледников, вызванных в результате определенных температурно-климатических колебаний. Современная энергетика Казахстана, осуществляющая генерацию энергоресурсов в основном за счет сжигания угля и мазута, является источником почти 88% всех выбросов парниковых газов в пределах республики. Прогнозы говорят о том, что энергетическая отрасль ещё долго будет использовать эти виды топлива в производстве, поскольку ее переход на низкоуглеродную основу – дело не одного десятилетия.

В этой связи основной вопрос для Казахстана, связанный с концепцией чистого воздуха, очевидно, будет заключаться в том, каким образом и насколько отечественные энергетические способны обеспечить сокращение выбросов в атмосферу. И здесь им на выручку могут прийти новейшие разработки, позволяющие сжигать уголь без опасения оказаться в числе нарушителей международной энерго-экологической конвенции.

Другим перспективным направлением низкоуглеродной экономики будущего является развитие возобновляемых источников энергии – ветра, солнца и горных рек. Потенциал этих источников, судя по мнению специалистов, в Казахстане огромен, однако, в силу объективных и субъективных причин он почти не используется. Например, потенциал ветровой энергии Джунгарского коридора равен, по меньшей мере, 100 тысячам мегаватт электроэнергии. Казахстанские специалисты утверждают, что при оптимальном использовании этого потенциала можно было бы не только в полном объеме обеспечить юг страны электричеством, но и экспортировать излишки ресурсов на рынки других государств [3, с. 58].

Все это требует согласованной слаженной политики, грамотного управления. В связи с этим возрастает роль экологического регулиро-

вания, сочетающего в себе экологические, экономические и социальные аспекты.

«Регулирование экологической системы представляет собой совокупность необходимых мер для поддержания экологических систем и создания нормальных условий для их эффективного функционирования» [4, с. 208].

Экологический Кодекс Республики Казахстан так трактует государственное регулирование в области охраны окружающей среды.

Статья 6 «Основные положения государственного регулирования в области охраны окружающей среды и государственного управления в области использования природных ресурсов» гласит:

Государственное регулирование в области охраны окружающей среды включает в себя:

- 1) лицензирование деятельности в области охраны окружающей среды;
- 2) экологическое нормирование;
- 3) техническое регулирование в области охраны окружающей среды;
- 4) государственную экологическую экспертизу;
- 5) выдачу экологических разрешений;
- 6) государственный экологический контроль;
- 7) систему экономического регулирования охраны окружающей среды, стимулирование внедрения наилучших экологически чистых технологий, систему финансирования природоохранных мероприятий;
- 8) государственный экологический мониторинг;
- 9) государственный учет природопользователей, источников и участков загрязнения окружающей среды;
- 10) экологическое образование и просвещение.

Таким образом, государственное управление в области использования природных ресурсов заключается в следующем:

- 1) государственное планирование в области использования природных ресурсов;
- 2) государственный контроль за охраной, использованием и воспроизводством природных ресурсов;
- 3) выдача лицензий, разрешений и заключение договоров (контрактов) на право пользования природными ресурсами;
- 4) организация восстановления и воспроизводства природных ресурсов, внедрения ресурсосберегающих технологий;

5) ведение мониторинга и кадастров природных ресурсов;

6) установление лимитов и распределение квот на использование природных ресурсов;

7) управление государственными юридическими лицами, осуществляющими использование, восстановление и воспроизводство природных ресурсов;

8) организация охраны природных ресурсов [5].

Таким образом, видно, что «государственное управление в сфере экологии – это организующая деятельность компетентных государственных органов по практическому осуществлению целей и задач, связанных с охраной окружающей среды» [6, с. 180].

«Государственное управление есть целенаправленная организация, подзаконная, исполнительно-распорядительная и регулирующая деятельность системы органов государственной исполнительной власти (обусловленная функциями самого государства) на основе и во исполнение законов в различных отраслях и сферах социально-культурного, хозяйственного и административно-политического строительства» [7, с. 24].

Н.В. Кузнецова так понимает государственное управление в сфере экологии: «Управление природопользованием и охраной окружающей природной среды представляет собой деятельность компетентных государственных органов, направленную на организацию рационального

использования и воспроизводства природных ресурсов, сохранение и улучшение окружающей природной среды в целях обеспечения экономических и экологических интересов общества» [8, с. 27].

Мы согласны с тем, что государственное экологическое регулирование – это деятельность государственных органов, направленная на сохранение окружающей среды, охрану экологических прав и законных интересов физических, юридических лиц.

В мировой практике выделяют два вида экологического регулирования, которые представлены в таблице 1.

Приведенные в таблице две модели государственного экологического регулирования представляют собой два пути развития. Первая модель – транзитная – направлена на управление технологическими изменениями на макроуровне, применительно к имеющимся условиям развития страны, создание благоприятных экономических и политических условий в стране, создание ниш, инноваций для развития и последующего распространения и внедрения в обществе. Как видно по данным таблицы, основные отличительные черты данной модели: инновационный подход, эволюционное развитие, выборочное внедрение инноваций, тщательно отобранных политическими и экономическими силами для последующего их внедрения. Эта модель экологического регулирования относительно гибкая – государство может менять эко-

Таблица 1 – Две модели экологического регулирования

Признак	Переходная модель	Адаптивная модель
Взаимоотношения между членами данной модели	Инновации	Дополнительные знания и ресурсы
Средства взаимодействия	Эволюционная парадигма	Обучающая парадигма
Инструменты государственного управления	Niche management	Мониторинг и эксперименты
Подход к решению проблем	Политический	Взаимное сотрудничество, взаимодействие
Гибкость	Средняя	Высокая
Вовлечение всех членов	Низкое	Высокое
Характер	Управленческий	Взаимные выгоды
Выбор, сделанный членами	Взаимозависимый	Взаимозависимый
Роль государства	Экономические и политические стимулы	Ободрение, поощрение

Примечание – переведено и адаптировано автором [1, с. 38].

номические и политические стимулы, воздействовать на процесс, но это очень длительный по времени процесс.

Вторая же модель экологического регулирования – адаптивная модель – представляет собой модель взаимодействия и сотрудничества между всеми субъектами. Государственное управление в такой модели осуществляется посредством мониторинга и экспериментальной работы, что, в свою очередь, ускоряет обучение и приспособление к изменяющимся условиям среды.

Переходная модель государственного регулирования предполагает высокий уровень взаимодействия между государством и бизнес структурами, в то время как адаптивная модель основана на знаниях и обучении.

Применительно к экономике Республики Казахстан уместно говорить о транзитной модели государственного управления, которая направлена на постепенное развитие, эволюционный переход к устойчивому развитию. Основная роль в данной модели отводится субъектам управления, институтам, неправительственным организациям.

Общая теория государственных институтов развития пока не построена. В разных странах существует значительное разнообразие форм институтов развития и методов их работы.

Наиболее общей их классификацией является деление на: финансовые и нефинансовые институты развития.

К государственным финансовым институтам развития относятся организации, которые предоставляют хозяйствующим субъектам прямое или косвенное финансирование в различных формах (кредиты, займы, гарантии, лизинг, приобретение ценных бумаг, участие в капитале) для осуществления инвестиционных проектов в приоритетных сферах. Это универсальные и специализированные банки развития, экспортно-импортные банки и экспортные страховые компании, государственные лизинговые компании, инновационные фонды, фонды и агентства регионального развития, фонды и агентства социального развития, и т.д. Их задача – отбор и финансовая поддержка проектов, важных для развития национальной экономики, однако не получающих необходимых ресурсов со стороны частного сектора из-за своей высокой рискованности, длительных сроков окупаемости или сложности используемых финансовых ин-

струментов. К их задачам также относится информационно-консультационная деятельность, направленная на облегчение частному бизнесу действий в инвестиционной сфере.

При осуществлении своих функций финансовые институты развития должны действовать как катализатор частных инвестиций в приоритетных секторах и отраслях экономики, а также способствовать созданию и внедрению инноваций, улучшать институциональную среду.

Это видится перспективным направлением в сфере экологического регулирования и перехода к устойчивому развитию Республики Казахстан. Государству на начальной стадии необходимо поддерживать экологические проекты, учитывая их приоритет и значение для долгосрочного развития Республики.

Нефинансовые институты развития не предоставляют ни прямого, ни косвенного финансирования хозяйствующим субъектам. Их задача – формирование инфраструктуры предпринимательской деятельности в широком смысле, включая предоставление специализированных информационных, консультационных и посреднических услуг в тех сферах, где подобные услуги отсутствуют или слабо развиты. К нефинансовым институтам развития относятся технопарки, промышленные парки, «бизнес-инкубаторы», технико-внедренческие и промышленно-производственные особые экономические зоны, центры трансфера технологий, центры субконтракции, центры развития дизайна, центры энергосбережения и др. Такие институты могут играть важную роль в создании кластеров – систем горизонтальных связей в экономике (межфирменных сетей, промышленных районов, особых экономических зон) [9].

Роль данных институтов велика. И проявляется она в самых различных аспектах, в том числе и экологическом регулировании. Необходимо сформировать систему органов, способных коллективно решать вопросы в сфере экологии, наладить связь между государством и бизнес-структурами, усилить ответственность бизнеса, общества перед будущими поколениями; необходимо усилить контроль в сфере природопользования и экологии. Решение данных вопросов требует совместных усилий – не только государства, но и бизнеса, общества, неправительственных организаций.

Литература

- 1 J.P. Evans Environmental governance – Routledge, Taylor and Francies group, 2012; с. 254.
- 2 Концепция по переходу Республики Казахстан к «зеленой» экономике. – Астана, 2013. – С. 53.
- 3 Нугербеков С.Н. «Диалектика G-Global». – Астана, 2013.
- 4 Ерофеев Б.В. Экологическое право России. – М.: Юристъ, 1996.
- 5 Экологический Кодекс РК – zakon.kz. Дата обращения к ресурсу: 16.12.2013 г.
- 6 Бабаев С.Н. Актуальные проблемы прокурорского надзора как способ обеспечения законности в сфере административного нормотворчества/ Российское правовое государство: итоги формирования и перспективы развития. – Ч.3.// Административное, муниципальное, экологическое и земельное и трудовое право; Материалы Всероссийской научно-практической конференции – Воронеж: Изд. ВГУ, 2004.
- 7 Байдельдинов Д.Л. Экологическое законодательство Республики Казахстан. – Алматы: Қазақ университеті, 1995.
- 8 Кузнецова Н.В. Экологическое право: схемы и комментарии. – М.: Новый Юрист, 1998.
- 9 Кокорев Р.А. Роль институтов в диверсификации экономики РФ - http://www.un.org/esa/policy/eitconference/report_kokorev_rus.pdf Дата обращения к ресурсу: 16.12.2013 г.

References

- 1 J.P. Evans Environmental governance – Routledge, Taylor and Francies group, 2012; s. 254
- 2 Konceptziya po perexodu Respubliki Kazaxstan k “Zelenoi” ekonomike– Astana, 2013 g.; s. 53
- 3 Nugerbekov S.N. «Dialektika G-Global»– Astana, 2013 g.
- 4 Erofeev B.V. Ekologicheskoe pravo Rossii – M., Yurist, 1996
- 5 Ekologicheskiiy Kodeks RK – zakon.kz. Data obrasheniya k resursu: 16.12.2013 g.
- 6 Babaev S.N. Aktualnye problem prokurorskogo nadzora kak sposob jbespecheniya zakonnosti v sfere admonistrativnogo normotvorchestva / Rossiiskoe pravovoe gosudarstvo: itogi formirovaniya i perspektivy razvitiya. – Ch.Z.// Administrativnoe, municipalnoe, ekologicheskoe i zemelnoe, i trudovoe pravo; Materialy Vserossiiskoi nauchno-prakticheskoi konferencii – Voronezh; Izd. VGU, 2004
- 7 Baideldinov D.L. Ekologicheskoe zakonodatelstvo Respubliki Kazaxstan – Almaty: Kazak universitet, 1995;
- 8 Kuznetsova N.V. Ekologicheskoe pravo: sxemy i kommentarii. – M.: novyi yurist, 1998.
- 9 Kokorev R.A. Rol institutov v diversifikatsii ekonomiki RF - http://www.un.org/esa/policy/eitconference/report_kokorev_rus.pdf Data obrasheniya k resursu: 16.12.2013 g.

УДК 339.137.2

Е.Х. Барлыбаев

Международная Академия Бизнеса, Казахстан, г. Алматы
e-mail: bar_8@mail.ru

Место отраслевой конкурентоспособности в системе национальной конкурентоспособности

В статье приведены результаты исследования теоретико-методологических аспектов конкурентоспособности национальной экономики, отрасли, продукции. Конкурентоспособность национальной экономики рассматривается с позиции конкурентоспособности отрасли, а конкурентоспособность отрасли – с позиции конкурентоспособности продукции.

Ключевые слова: национальная экономика, конкурентоспособность, отрасль, продукция, факторы конкурентоспособности, показатели конкурентоспособности.

Е.Х. Барлыбаев

Ұлттық бәсекеге қабілеттілік жүйесінде салалық бәсекеге қабілеттіліктің орны

Мақалада өнімнің, саланың, ұлттық экономиканың бәсекеге қабілеттілік аспектілерінің теоретикалық және әдістемелік зерттеулердің нәтижелері қарастырылған. Ұлттық бәсекеге қабілеттілік саланың бәсекеге қабілеттілік позициясымен, ал саланың бәсекеге қабілеттілігі өнімнің бәсекеге қабілеттілігімен анықталады.

Түйін сөздер: ұлттық экономика, бәсекеге қабілеттілік, сала, өнім, бәсекеге қабілеттіліктің факторлары, бәсекеге қабілеттіліктің көрсеткіштері.

E.H. Barlibayev

A place of Branch Competitiveness is in the system of National Competitiveness.

The article presents the results of a study of theoretical and methodological aspects of the competitiveness of the national economy, industry products. National competitiveness is seen from the perspective of industry competitiveness, and competitiveness of the industry - from the perspective of competitiveness.

Key words: national economy, competitiveness, industry, products, competitive factors, indicators of competitiveness.

Наиболее целостные теоретические положения о движущих силах конкурентной борьбы были сформулированы классической политической экономией в середине XVII века. Одним из первых исследователей проблем конкуренции явился А. Смит. Свободный рынок по Смицу – это путь, ведущий к благосостоянию нации. Адам Смит выявил связь между конкуренцией и оптимальным распределением труда и капитала [1].

Развивая идеи ценового регулирования рынка с помощью конкуренции, другой экономист – Д. Рикардо построил теоретическую модель совершенной конкуренции, усовершенствовал эту формулировку в виде теории сравнительного

преимущества в труде "Принципы политической экономии" (1817 г.).

Концепция конкуренции А. Смита нашла свое продолжение в рамках неоклассического направления.

Весьма актуальной для разработки модели конкурентного развития страны является технологическая концепция конкуренции Маршалла. Характеризуя преимущества крупномасштабного производства, он акцентирует внимание на наличии связи между экономией на масштабе и концентрацией производства [2].

Серьезный вклад в исследовании проблем конкуренции принадлежит Й. Шумпетеру, который под конкуренцией понимает процесс «сози-

дательного разрушения», приводящий к новым открытиям. Инновационность конкуренции отмечает другой австрийский экономист Ф. фон Хайек. В работе «Индивидуализм и экономический порядок», изданной в 1948 г. Хайек под конкуренцией понимает «процедуру открытия». По мнению Ф. фон Хайека, посредством конкуренции выявляются наиболее эффективные пути реализации экономических интересов [3].

Так же, как и теории конкуренции, концепции конкурентоспособности многообразны и представлены в различных научных направлениях и школах. Основные принципы теории конкурентоспособности нашли свое отражение в американской, скандинавской и английской научных школах. Концепции каждой школы отличались в зависимости от специфики социально-экономических, климатических, географических условий функционирования основных субъектов той или иной страны.

Так, яркими представителями американской школы были М. Портер, М. Энрайт, которые на основе анализа развития промышленных и региональных кластеров разработали механизм повышения конкурентоспособности хозяйствующих субъектов. На основе исследования экономической деятельности хозяйствующих субъектов развитых стран М. Портер получил важные результаты, благодаря которым он признан основоположником современной теории конкурентоспособности стран. М. Портер сформулировал пять концепций, которые направлены на достижение высокой конкурентоспособности: теория ромба конкурентных преимуществ, теория промышленных кластеров, теория четырех стадий развития наций, теория цепочки накопления стоимости, теоретические разработки о способности науки к созданию инноваций и повышению конкурентоспособности. М. Портер, пытаясь найти причины конкурентного преимущества той или иной страны, разработал конкурентную стратегию и применил ее к национальному уровню [4].

Другой американский ученый М. Энрайт разработал теорию региональных кластеров, тем самым конкретизировав научные разработки М. Портера. Энрайт делает вывод о том, что конкурентные преимущества создаются не на наднациональном или национальном уровне, а на региональном уровне [5].

Таким образом, к середине XX века были построены основные классические модели конкуренции, конкурентоспособности. С развитием социально-экономических систем конкуренция меняет свои параметры, приобретает новые черты и свойства. Используются неценовые методы конкуренции, происходит индивидуализация спроса, сегментация рынка, интенсивность конкуренции и, соответственно, активизация поиска новых методов и форм ведения конкурентной борьбы. Все более четко определяется новый тип конкурентоспособности, характеризующийся партнерскими альянсами. Создание подобных союзов, обмена новейшими технологическими достижениями, ноу-хау усиливает конкурентоспособность обеих сторон. Вместе с тем государство активизирует свою деятельность по поиску методов регулирования деятельности крупных хозяйствующих субъектов, определяющих тренд социально-экономического развития страны.

В условиях глобализации конкуренцию можно определить следующими характеристиками:

- инновационность принимаемых решений;
- высокий уровень информативности;
- неценовые методы ведения конкурентного соперничества.

Концепции конкурентоспособности имеют свои специфические черты и акценты, адаптированные к стране, где разрабатывались данные программы развития. Представленные выше разработки по проблемам конкурентоспособности свидетельствуют о том, что имеет место множество взглядов и подходов к определению понятия «конкурентоспособность».

Конкурентоспособность это не абстрактное понятие, а характеристика деятельности всех субъектов действующей макросистемы. Конкурентоспособность можно рассматривать применительно к товарам, компаниям, отраслям, регионам, странам. Структура конкурентоспособности, таким образом, представляет систему взаимоотношений между субъектами данных уровней. Так, страновую и отраслевую конкурентоспособность обеспечивают хозяйствующие товаропроизводители – агенты микроуровня. В свою очередь, эффективность экономической деятельности фирм определяется макроконкурентоспособностью страны, ее позицией на мировых рынках.

Эффективность разрабатываемых и принимаемых стратегий социально-экономического развития страны во многом определяется четкой и ясной интерпретацией понятия конкурентоспособности.

Современные трактовки конкурентоспособности представлены посредством оценки состояния национальной экономики в целом. Ниже предложенные высказывания относительно определения конкурентоспособности страны в основном отражают сущность данного явления:

«Способность страны в рамках свободных и справедливых рыночных условий производить товары и услуги, способные соответствовать требованиям международного рынка» – Комиссия по вопросам конкурентоспособности при Президенте США, 1985;

«Способность производить товары и услуги, соответствующие спросу на международных рынках, в то же время, обеспечивая для граждан высокий уровень жизни и возможность его сохранения в долгосрочной перспективе» – Совет по конкурентоспособности, 1992;

«Способность страны добиться высоких темпов увеличения среднедушевого прироста ВВП» – Всемирный экономический форум, доклад «Глобальная конкурентоспособность», 1996;

«Поддержка способности компаний, предприятий, регионов, стран и наднациональных регионов, сохранять, будучи открытыми для международной конкуренции, относительно высокий уровень показателей дохода и занятости населения» – ОЭСР, 1996;

«Сфера экономических знаний, анализирующая факты и политику, которые формируют способность страны создавать и поддерживать условия, обеспечивающие создание дополнительной стоимости со стороны предприятий и более высокий уровень благосостояния населения» – Всемирный ежегодник по вопросам конкурентоспособности Международного института менеджмента, 2003;

«Конкурентоспособность включает элементы производительности, эффективности и прибыльности. Однако сами по себе они не являются исчерпывающими и не задают конечной цели. Это – мощные средства достижения роста уровня жизни и материального благосостояния, т.е. инструмент для решения задач. В глобальном масштабе посредством увеличения

производительности и эффективности в контексте международной специализации конкурентоспособность представляет собой основу для увеличения размеров заработка населения неинфляционным путем» – Группа консультантов по конкурентоспособности (Ciampi Group), Первый доклад для председателя Европейской Комиссии, премьер-министров и глав государств, 1995.

Резюмируя вышеизложенные трактовки конкурентоспособности, можно выделить объединяющие их характеристики: способность быть лучшей по основным экономическим показателям; включает элементы эффективности использования ресурсов, производительности и прибыльности; не является самоцелью, а связана с качеством жизни населения страны; интерпретируется в формате международной конкуренции.

В экономической теории разработаны различные подходы к исследованию проблем конкуренции, конкурентоспособности функционирующих макросистем. Анализ современных теорий, концепций и государственных стратегий показал, что наличие многообразия в подходах к определению понятия «национальная конкурентоспособность», ее критериев и факторов можно объяснить тем фактом, что авторы рассматривали ее в разных временных и пространственных плоскостях.

Конкурентоспособность отрасли как составляющая элемента национальной конкурентоспособности исследована в экономической литературе не так глубоко, как того требует экономическая реальность.

Классическое определение конкурентоспособности отрасли дано М. Портером: «Мы определили отрасль конкретного государства как успешно функционирующую в международных масштабах в том случае, если она обладала конкурентными преимуществами в сравнении с наиболее конкурентоспособными участниками мирового рынка... Мы выбрали в качестве наиболее оптимальных параметров наличие существенного и стабильного экспорта в достаточно большое количество других стран и/или весомый экспорт инвестиций, базирующийся на опыте и созданных активах в своей стране» [6]. В качестве критерия оценки уровня конкурентоспособности отрасли М. Портер предлагает рассматривать параметры экспорта. Конкурентоспособность отрасли М. Портер предлагает рассматривать параметры экспорта. Конкурентоспособность отрасли М. Портер предлагает рассматривать параметры экспорта.

тоспособность отрасли определяется им через конкурентоспособность отраслевого продукта.

Анализ определений отраслевой конкурентоспособности, данных российскими экономистами [7, 8, 9], позволил выделить следующие ключевые характеристики понятия «конкурентоспособность отрасли»:

- конкурентоспособность отрасли носит системный характер – она определяется конкурентоспособностью субъектов, составляющих отрасль, и конкурентоспособностью макросреды, в которой функционирует отрасль;

- базой для построения конкурентоспособности отрасли являются конкурентные преимущества;

- конкурентоспособность отдельной отрасли проявляется в сравнении ее с конкурирующими отраслями, т.е. она относительна;

- конкурентоспособность отрасли не является чем-то раз и навсегда данным, она может исчезать и появляться, снижаться или повышаться, т.е. носит динамический характер;

- конечная оценка конкурентоспособности отрасли осуществляется потребителем товара, выпускаемого отраслью;

- отраслевая конкурентоспособность является управляемой характеристикой.

Таким образом, на основе анализа имеющейся литературы по проблемам конкурентоспособности отрасли мы пришли к следующим выводам.

Конкурентоспособность отрасли (комплекса отраслей) определяется наличием у нее определенных конкурентных преимуществ, позволяющих производить продукцию:

- с издержками не выше интернациональных;

- высокого качества;

- удовлетворяющую требованиям конкретных групп покупателей (потребителей) относительно:

- потребительской ценности товаров;

- их рыночной новизны ;

- стоимости (цены).

и поставлять ее на конкурентный мировой рынок в оптимальные сроки, диктуемые рыночной ситуацией и поведением конкурентов [10].

Под конкурентоспособностью отраслей следует понимать эффективность работы отдельных отраслей национального хозяйства, оцениваемую, помимо традиционных критериев, по

показателям, характерным для данной отрасли и описывающим степень ее живучести и динамичности при различных вариантах развития экономики данной страны и всего мира в целом.

Конкурентоспособность отрасли предполагает наличие в ней:

- рациональной отраслевой структуры;

- группы высококонкурентных предприятий (фирм)-лидеров, подтягивающих другие предприятия отрасли до своего уровня;

- отлаженной опытно-конструкторской, прогрессивной производственно-технологической базы;

- развитой отраслевой инфраструктуры;

- гибкой системы научно-технического, производственного, материально-технического и коммерческого сотрудничества как внутри отрасли, так и с другими отраслями в стране и за ее пределами;

- хорошей маркетинговой подготовки у производителей и сбытового звена и опыта активной и продуманной рыночной деятельности.

Критерии определения конкурентоспособности отрасли:

Первый критерий: наличие естественно-конкурентных преимуществ. Это то, что выгодно отличает данные отрасли, что предопределяет их лидирующее положение на рынке, прежде всего – внешнем, характеризующем экспортные возможности.

Второй критерий: наличие значительного научно-технологического задела, являющегося основой для продвижения выпускаемой продукции на рынок – прежде всего опять-таки на внешний, где реализация экспортных возможностей напрямую зависит от ее конкурентоспособности.

Использование названных выше критериев позволит учесть в выборе конкурентоспособных отраслей то обстоятельство, что конкурентоспособность может обеспечиваться или по ценовым характеристикам (потребитель при прочих равных выбирает более дешевую продукцию), или по техническим характеристикам (потребительским качествам).

По уровню конкурентоспособности отрасли экономики можно разделить на три группы:

- конкурентоспособные отрасли. Эти отрасли могут развиваться на основе самофинансирования с использованием иностранных инвестиций и выходом на внешний рынок;

- частично конкурентоспособные отрасли. Данная группа отраслей нуждается в протекционистской политике государства;

- неконкурентоспособные отрасли – отрасли, которые вряд ли могут быть конкурентоспособными на внешнем рынке, но в состоянии удовлетворить значительную часть спроса на внутреннем рынке. По отношению к данной группе отраслей следует использовать защитные импортные тарифы и другие законные протекционистские меры (сохраняя разумную конкуренцию) и всемерно поощрять внутренний спрос на их продукцию (через систему государственных заказов, лизинга и т.д.).

Причины низкой конкурентоспособности:

- преобладание отсталых технологий;
- высокая ресурсоемкость и затраты на производство продукции;
- огромный износ основных производственных фондов;
- ограниченные возможности внутреннего накопления денежных средств;
- политическая и экономическая социальная нестабильность;
- засилие бюрократии и криминализации экономики;
- неравномерность экономического и социального развития регионов.

При анализе состояния отрасли встает вопрос об индикаторе конкурентоспособности, который позволил бы определить конкурентоспособность в количественном выражении. В настоящее время отсутствует общепринятая и стандартизованная методика оценки конкурентоспособности отрасли. Данной проблемой занимаются многие ученые, чем и объясняется разнообразие подходов к решению данного вопроса. Оценка уровня конкурентоспособности различных объектов (в т.ч. отрасли) является сложной задачей по ряду причин: во-первых, в конкурентоспособности фокусируются многочисленные показатели качества и ресурсоемкости работы персонала; во-вторых, в настоящее время отсутствуют международные документы (по аналогии со стандартизацией других объектов) по оценке конкурентоспособности.

Важными при аналитическом исследовании уровня конкурентоспособности в форме конкретного показателя является факторный анализ. По мнению А. Дж. Стрикленда на конкурент-

тоспособность субъекта хозяйствования влияют такие факторы, как:

- качество и характеристики продукции;
- репутация (имидж);
- производственные мощности;
- инновационные возможности;
- использование технологий;
- дилерская сеть и возможности распространения;
- финансовые ресурсы;
- издержки по сравнению с конкурентами;
- обслуживание клиентов [11].

М. Портер же определяет в качестве основных факторов конкурентоспособности такие элементы, как:

- принадлежность субъекта хозяйствования к определенной отрасли;
- использование конкурентных стратегий;
- цепочка создания стоимости продукции.

Он предлагает при оценке конкурентоспособности отрасли основываться на показателях: доля промышленности в мировом экспорте; доля определенной отрасли или кластера в общем объеме экспорта; доля кластера в мировом экспорте [6].

Формулируя индикатор конкурентоспособности субъекта хозяйствования как экономической категории, используют различные показатели. Показатели рассчитываются на основе определенной методологической базы, которая включает следующие основные направления:

- 1) методы оценки сравнительных преимуществ;
- 2) методы оценки равновесия фирмы и отрасли;
- 3) методы анализа эффективной конкуренции;
- 4) методы оценки качества товара как основы конкурентоспособности;
- 5) матричные методы оценки конкурентоспособности;
- 6) интегральный метод оценки конкурентоспособности;
- 7) метод оценки мультипликатора;
- 8) метод оценки стратегического потенциала предприятия;
- 9) методы оценки в сравнении с идеальным показателем (эталонном).

Говоря о показателе конкурентоспособности отрасли, необходимо учитывать свойство его устойчивости, которое на сегодняшний день

обеспечивается кластерами. Кластеры представляют объединенные на одной территории группы предприятий, связанных единым процессом создания блага. Кластер позволяет увеличить масштабы производства за счет эффекта синергии, запустив тем самым эффект мультипликатора в развитии конкурентоспособности отрасли.

Таким образом, определяя показатель конкурентоспособности отрасли, необходимо оценивать устойчивость предприятий, то есть способность поддерживать определенное состояние в долгосрочном периоде при определенном воздействии внешней среды.

Ученые приводят различные показатели оценки устойчивости отрасли, которые в целом можно определить в следующие категории:

- показатели анализа вклада отрасли в экономику региона (анализ конкурентоспособности отрасли в количественном выражении);
- показатели анализа условий формирования конкурентоспособности отрасли, то есть ресурсной базы (анализ конкурентоспособности отрасли в качественном выражении);
- показатели анализа кластеров.

Анализируя кластеры, предлагается рассматривать такие показатели, как:

- показатели отраслевого роста (сравнительная оценка темпов роста отрасли с темпами роста экономики в целом);
- показатели кластерного роста (сравнение темпа роста продукции кластера с темпом роста отрасли, оценка доли продукции кластера в валовом региональном продукте) [12].

В экономической литературе также рассматриваются как показатели конкурентоспособности отрасли:

- производительность труда;
- удельная оплата труда;
- капиталоемкость и наукоемкость;
- технический уровень продукции;
- совокупность знаний и научных заделов, необходимых для самостоятельного освоения продукции и ее воспроизводства;
- объем технических заделов для реализации научных проектно конструкторских разработок;
- степени экспортной ориентации или импортной зависимости отрасли;
- степень соответствия уровня развития отрасли общему уровню развития национального хозяйства;

- степень использования продукции в различных отраслях народного хозяйства.

Этот набор показателей может быть изменен или дополнен с учетом специфики отраслей [13].

Таким образом, конкурентоспособность отрасли можно оценить различными показателями в зависимости от используемой методологии.

Определяющим фактором конкурентоспособности отрасли является конкурентоспособность продукции. Проблема качества и конкурентоспособности продукции носит в современном мире универсальный характер. От того, насколько успешно она решается, зависит многое в экономической и социальной жизни любой страны, практически любого потребителя.

Фактор конкуренции носит принудительный характер, заставляя производителя под угрозой вытеснения с рынка непрестанно заниматься системой качества и в целом конкурентоспособностью своих товаров, а рынок объективно и строго оценивает результаты их деятельности.

Основой конкурентоспособности отрасли является конкурентоспособность производимой этой отраслью продукции. Конкурентоспособность продукции – это характеристика товара (услуги), отражающая его отличие от товара-конкурента как по степени соответствия конкретной потребности, так и по затратам на ее удовлетворение. Главными составляющими конкурентоспособности товара (услуги) являются два его свойства: потребительские свойства и цена, или, как отмечал еще в «Капитале» К. Маркс, стоимость и потребительная стоимость.

Однако это не единственные конкурентные качества товара. Причиной успеха или неудачи товара могут быть и другие (нетоварные) факторы, такие, как рекламная деятельность, престиж фирмы, предлагаемый уровень обслуживания.

Управлять конкурентоспособностью – значит, обеспечивать оптимальное соотношение названных составляющих, направлять основные усилия на решение следующих задач: повышение качества продукции, снижение издержек производства, повышение экономичности и уровня обслуживания.

Повышение качества продукции имеет большое значение для предприятия-производителя, потребителя и национальной экономики в целом. Выпуск качественных изделий способствует увеличению объема реализации и рентабельности капитала, росту престижа фирмы. Потребле-

ние продукции улучшенного качества и большей потребительской стоимости уменьшает удельные издержки пользователей и обеспечивает более полное удовлетворение потребностей. Национальная экономика от высококачественной продукции имеет ряд преимуществ: увеличение экспортного потенциала и доходной части платежного баланса страны, повышение жизненного уровня населения и авторитета государства в мировом сообществе.

Виды показателей качества товара всесторонне изложены в экономической литературе:

1. Показатели назначения товара, характеризующие его отдачу, использование на конкретные цели.

2. Показатели надежности товара, отражающие сохраняемость свойств и долговечность товара.

3. Показатели экологичности и безопасности применения товара оценивают уровень вредного воздействия объекта на окружающую среду.

4. Показатели транспортабельности товара, обусловленные его габаритными и весовыми параметрами.

5. Показатели эргономичности товара используются при определении соответствия объекта эргономическим требованиям.

6. Показатели технологичности товара характеризуют уровень соответствия требованиям существующей технологии и организации производства, транспортирования и технологического обслуживания объекта.

7. Показатели эстетичности товара оценивают влияние на чувственное восприятие человеком изделия в целом, а также его внешнего вида.

8. Показатели стандартизации и унификации используются для оценки уровня конструктивной унификации как самого товара, так и его отдельных элементов.

9. Патентно-правовые показатели товара используются для оценки его патентной защиты и патентной чистоты [14].

Таким образом, конкурентоспособность национальной экономики зависит от конкурентоспособности отрасли, важным фактором которой является конкурентоспособность продукции.

Литература

- 1 Смит А. Исследование о природе и причинах богатства народов. - М., 1997. - С. 121
- 2 Маршалл, А. Принципы экономической науки. - М., 1993. - Т.3. - С. 172
- 3 Хайек Ф. Индивидуализм и экономический порядок. - М., 2007. - С. 96
- 4 Портер М. Конкуренция / пер. с англ. - М.: Издательский дом "Вильямс", 2002. - 496 с.
- 5 Enright, M. The Geographical Scope of Competitive Advantage // *Stuck in the Region? Changing scales for regional identity* / ed by E. Dirven, J. Groenewegen and S. van Hoof. - Netherlands, Utrecht, 1993. - P. 87-102.
- 6 Портер М. Международная конкуренция: пер. с англ. / под ред. и с предисл. В.Д. Щетинина. - М., 1993. - С.157.
- 7 Ахметжанова С. Оценка конкурентоспособности отрасли // *Маркетинг – инструмент конкуренции: сб. ст.* - М., 2002. - С. 95-103.
- 8 Демченко А.А., Кузбожьев Э.Н. Управление конкурентоспособностью предприятий отраслевого комплекса. - Курск, 2002.
- 9 Осипов А.Н. Повышение конкурентоспособности продукции зернового производства: (теория, методология, практика): дис. ... д-ра экон. наук. - М., 2008.
- 10 Конкурентоспособность отрасли. - [электронный ресурс]: <http://21apc.ru/blog/1119-2012-09-09-09-26-27>
- 11 Гурков, И.Л. Конкурентоспособность и инновационность российских промышленных предприятий/ И.Л. Гурков // *Вопросы экономики.* - 2005. - №2. - С. 40-52, с. 45.
- 12 Закирова В.Н. Методологические аспекты оценки конкурентоспособности отрасли. - [электронный ресурс]: <http://research-journal.org/featured/economical/metodologicheskie-aspekty-ocenki-konkurentosposobnosti-otrasli/>
- 13 Конкурентоспособность отрасли. - [электронный ресурс]: <http://financialsupport.ru/23-konkurentosposobnost-otrasli.html>
- 14 Юдин В.Е. Роль качества в экономической политике и обеспечении конкурентоспособности отечественной продукции // *Экономика сельско-хозяйственных и перерабатывающих предприятий.* - 2000. - №5. - С. 13-16.

References

- 1 Smit A. *Isledovanie o prirode b prichinah bogatstva narodov.* - M., 1997, s. 121
- 2 Marshal A. *Principi ekonomicheskoi nauki.* - M. 1993. - T.3. - s. 172
- 3 Haiek F. *Individualism I ekonomicheskij poraydok.* - M., 2007, s. 96
- 4 Porter M. *Konkurensia* /per. S ang.- M.: Izdatelskiy Dom "Viliams", 2002. - 496 s.

- 5 Enright, M. The Geographical Scope of Competitive Advantage // Stuck in the Region? Changing scales for regional identity / ed by E. Dirven, J. Groenewegen and S. van Hoof. – Netherlands, Utrecht, 1993. - P. 87-102
- 6 Porter M. Mejdunarodnaya konkurensiya: per. S ang./pod red. i s predisl. V.D. Shetinina. Poprep. M., 1993, s.157
- 7 Ahmetzhanova S. Osenka konkurentnosposobnosti otrasli // Marketing – instrument konkurensii: sb. st. M., 2002. s. 95-103
- 8 Demchenko A.A., Kuzbozhiev E. N. Upravlenie konkurentnosposobnostiu predpriyatiy otraslevogo kompleksa. Kursk, 2002
- 9 Osipov A. N. Povishenie konkurentnosposobnosti produkcii zernovogo proizvodstva: (teoria, metodologiya, praktika): dis. ... d-ra ekonom. nauk. M., 2008
- 10 Konkurentnosposobnost otrasli – elektronnyy resurs]: <http://21apc.ru/blog/1119-2012-09-09-26-27>
- 11 Gurkov I. L. Konkurentnosposobnost i innovationost rosiyskih promishlennih predpriyatiy/ I. L. Gurkov//Voprosi ekonomiki–2005. – №2. – s.40-52, s.45
- 12 Zakirova V.N. Metodologicheskie aspekty osenki konkurentnosposobnosti otrasli. – [elektronnyy resurs]: <http://research-journal.org/featured/economical/metodologicheskie-aspekty-ocenki-konkurentnosposobnosti-otrasli/>
- 13 konkurentnosposobnost otrasli – [elektronnyy resurs]: <http://financialsupport.ru/23-konkurentnosposobnost-otrasli.html>
- 14 Udin V.E. Rol kachestva v ekonomicheskoi politike i obespecheniya konkurentnosposobnosti otechestvennoi produkcii// Ekonomika selsko-hozayistvennih i pererabativaushih predpriyatiy. - 2000. - №5. - s.13-16.

УДК (37.014.54)

A.D. Bazarbekova

PhD candidate of Kazakh Economic University named after T. Ryskulov, Kazakhstan, Almaty
e-mail: Alma1984@mail.ru

University budget as tool of economic stability

Budgeting – covers all aspects of economic activity. Budgeting process provides ongoing monitoring of decisions and procedures to ensure the achievement of the planned financial performance. University budget - is financial, quantified expression plan of it economically sustainable development in order to achieve its goals. Creation and implementation of budgeting system allows the university to improve governance and transparency, introduce a strict accounting and control spending and optimize costs.

Key words: Budgeting, financial management, university budget, CFR, budgeting period.

А.Д. Базарбекова

Жоғары оқу орнының бюджеттелуі экономикалық тұрақтылықтың элементі ретінде

Бюджетті даярлау шаруашылықтың барлық жақтарын қамтиды. Бюджеттеу үдерісі үстінде жоспарланған қаржылық көрсеткіштер туралы шешімдер мен оған жету жолдары бақыланады. Университеттің бюджеті – оның экономикалық тұрақтылығын және дамуды, өзінің мақсатының табысын жетілдіру үшін арналған қаржылық-сандық жоспар. Университетте бюджеттеу жүйесін құру мен енгізу басқару тиімділігін жоғарылатып, қызметті ашықтандыру, шығынды есептеу, бақылау және оңтайландыруға көмектеседі.

Түйін сөздер: бюджеттелу, қаржылық басқару, университет бюджеті, ҚЖО, бюджеттелу кезеңі.

А.Д. Базарбекова

Бюджетирование высших учебных заведений как элемент экономической стабильности

Составление бюджета охватывает все стороны хозяйственной деятельности. В процессе бюджетирования обеспечивается текущий контроль за решениями и процедурами по обеспечению достижения запланированных финансовых показателей. Бюджет Университета – это финансово-количественный план, выражающий его экономическую устойчивость и развитие для достижения своих целей. Создание и внедрение системы бюджетирования в университете позволяет повысить эффективность управления и прозрачность деятельности, ввести строгий учет и контроль расходования средств и оптимизировать затраты.

Ключевые слова: бюджетирование, финансовое управление, бюджет университета, ЦФО, период бюджетирования.

Budgeting is one of the most important constituent elements of enterprise financial management in modern conditions.

University budget - is financial, quantified expression plan of it economically sustainable development in order to achieve its goals.

The role and place of budgeting in general economic stability control system adequately characterized the university budget functions. Let's consider these basic economic functions:

Operating planning, achieving the objectives of functioning and development of the university.

The major decisions are normally produced in the preparation of programs, projects, corresponding to the general development strategy adopted by the university. The process of designing the budget is essentially a refinement of these financial plans.

2. Coordination of the various activities at the university in general and departments, coordination of individual interests and the interests of the CFR of the whole university. It can be argued that management's plans will not be implemented until all the performers do not understand the contents of these plans. Budget plan includes specific items as

income, taking into account all the sources, amounts and expenditures. In the expenditure side should be given the maximum amounts that can be spent on wages, repair, and development of logistics, administration expenses and other spending priorities on an exhaustive list. Activities of the university as a whole, depends on the performance of each of its CFR. Each work center should be dependent on the other responsibility centers. In the budgeting process of the university some activities are coordinated in such a way that all units work at a whole, trying to realize common goals.

3. Stimulation of leaders at all levels to achieve the goals of their CFR, monitoring ongoing activities, ensuring planning discipline. Note that the analytic role of the budget is shown in the case when its development team participates. However, every leader should know exactly what to expect from the center of the financial responsibility of the university management. When budgeting developers rely on the results achieved, and take into account the current development of the higher education system. Carefully prepared budget is better to make by the set of standards. With it really compare the results achieved, as it includes an assessment of the effect of all the variables that predicted during its development. Comparison of actual with budget indicates areas that should be addressed to the attention and action. Analysis of deviations between the actual results and planned budget allows:

To identify problem areas that require priority attention ;

To identify new opportunities not provided in the budget development process .

Deviations from the budget determined quarterly, provide monitoring purposes throughout the year. Comparison of actual and planned budget data for the year is a major factor evaluation of each center and the financial responsibility of its head.

4 . Education. Budgeting facilitates detailed study of the activities of their departments and the relationship with other CFR alone, as well as centralized services of the university and its administration [1].

The budget may have an infinite number of types and forms. Its structure is dependent on:

Object -based budgeting;

Organizational structure;

The degree of integration with the CFR budget specific financial structure of all university;

Budgeting period .

Unlike, formalized forms of accounting and tax reporting, the budget is not bound to any strict standards. In connection with this budget presentation can be developed independently by each university department. This budget should be available to provide information and clearness, so that its contents be understandable to the user. Too much information obscures the meaning and accuracy of the data. Lack of information can lead to misunderstanding of basic restrictions adopted in the document.

The information contained in the budget, must be extremely precise, specific and meaningful to its recipient.

Targets of university budgeting.

Budgeting has the following objectives:

1. Development of the concept of university sustainable development.

Including:

Planning of financial and business activities of the university for a specified period;

Optimization of resource allocation;

To coordinate the activities of various departments and CFR.

2. Communication - bringing the budgetary performance to the heads of different levels.

3. Motivation local leaders to achieve the development goals of the university.

4. Monitoring and evaluation of the leaders in the field by comparing actual with budget regulations.

Identify funding needs, optimizing cash flow [2].

Objectives of budgetary management.

Purpose of the system of financial planning is as follows:

improving financial stability and improving the financial condition - University as a whole;

planning of financial and economic activities in the most effective use of its resources, increase efficiency available to the Company assets (tangible and intangible resources), increasing productivity;

coordinating the interaction of the budget process to achieve the goals and objectives;

monitoring the financial performance of individual activities ;

forecasting, analysis and evaluation of the various scenarios of the financial condition of the university, its business units and operational activities for the appropriate managerial decisions

- periodic solutions;

regulation and control of the current financial and economic activities through the establishment of performance targets, providing timely and reliable information on the performance of these indicators and any deviations;

definition of investment objects and volume of funds invested;

definition of targets to ensure balanced growth of the university, taking into account existing and planned resources ;

definition of the priorities of the university;

ensure and strengthen financial discipline in the university;

assessment of the effectiveness of financial and economic activity of individual elements of the organizational and financial structure of the university, an assessment of their contribution to the overall financial performance of the university;

improving the financial soundness of management decisions at all levels of the university;

increasing the responsibility of the heads of various levels of government for the effective use of the provided resources and assets;

involvement in the budgeting process maximum number of participants with a clear allocation of responsibilities and personification;

stronger incentives for managers and employees of the structural units , to increase the profitability of their ongoing activities , increased accountability for related to - income and expense, for the final financial results;

Basic principles of budgeting.

Budgeting process of the university is based on the basic principles of budget management:

The principle of “Uniquely” - Assumes “uniqueness” interpretation of the terms and concepts of budgetary regulations, personal “areas of responsibility” and “performance” of the budget process of the university.

The principle of “integrity and consistency” - This principle implies the unity and consistency of accounting policies used techniques, concepts budget model, information flow, providing data format .

The principle of “Unification and methodological integrity” - All budget forms , calculation algorithms and methods used are standardized and mandatory for all participants in the budget process.

The principle of “Personal responsibility” - Each member of the budget process is personally responsible in its area of competence.

The principle of “Continuity of the budget process “ - The process of planning , accounting, control , analyze and adjust budgets of the university is carried out continuously in accordance with regulation.

The principle of “Inadmissibility of prior period adjustment plans “ - an unacceptable change targets for the intervening period .

The principle of “ Clarity and transparency “ - an openness and accessibility of information on the implementation of the university ‘s activities at all levels of the budget system .

The principle of “ Balanced budgets “ - involves ensuring planned budgetary measures necessary operational and financial resources .

The principle of “ Balanced budget “ - involves the formation of a balanced budget by the principle of positive and negative cash flows . [3]

Required composition budgets CFR:

Core budgets :

Budget revenues and expenditures (BIE). Prepared on an accrual basis. Purpose budget - maintaining breakeven university’s activities and the required level of profitability of its business , to determine the minimum amount of revenue (profit margin) or the definition of planned losses.

Budget cash flow (BCF). Purpose budget - ensuring solvency, flexible financial management, identifying periods of cash shortages .

Budgeted balance sheet (BBS) . Purpose - definition of a financial condition of the company at the end of the year, the possibility of influencing the balance sheet structure, asset and liability management, forecast financial analysis, forecast capitalization.

Required support budgets:

Investment budget and capital expenditures (on payment) . Designed for monitoring investment projects. Includes expenses provided for the planning period duly approved business plans of specific investment projects.

Budget wages (assessments). Designed for control of one of the major expense items of the budget.

Sales budget (income). Purpose budget - identification of specific transactions and volumes to ensure the planned revenue. Budget is broken down by type of service in order to further determine the most cost-effective of them.

To develop the core budgets as necessary compiled a number of operational, support and

additional (special) budgets. The shape of these budgets is not regulated.

Budget period of 12 months is introduced with quarterly breakdown, from the first of January. Planning for next year begins in the current year (60 days before the beginning of the year) . As the opening balances for the plan year are taken projected balances at the end of this year.

In the 1 semiannual and given admissions and students for postgraduate programs are adjusted data, and developed a preliminary overall outlook for the IV quarter and the final forecast of the current year.

Budget projections for the new fiscal year budget period drawn up and submitted to the 30th of October this year.

Organization of the budgeting process.

Budgeting process is organized and managed by the Budget Commission, which has the authority to reallocate funds between appropriation budget, develop measures to eliminate budget deficits, prioritize payments. Budget Committee reviews and approves the budget in a certain time of regulations , it makes corrections and analyzes performance .

Budget for the period formed the basis of the tasks faced by the university, on the basis of existing treaties and forecast possible transactions , taking into account the results of market research.

CFR budgets and reports on their performance compiled CFR staff responsible for the execution of the budget and staff of the department budgeting.

Consolidated financial planning and analysis has been specially selected group of employees of budgeting , accounting, in conjunction with other services , which should provide the information necessary for the composition budgets. Department budgeting and analysis of budgets and corrects them in the budget period. Capital budgets (initial) cost , cash flow budget in general agreed with the other services of the university. The accounting department is responsible for providing the necessary data.

Control over the correctness of filling budget forms and reliability of information included in them is centralized financial service. They also prepares the consolidated budget and analysis of financial information provided.

Finalized and agreed upon budgets submitted for approval by the Board of Directors of the University

Procedures described in the formation of “fiscal policy”.

Formation and use of budget.

Finance institution represent a set of monetary relations , the implementation of which formed centralized and decentralized funds of funds to implement the administration tasks of successful development of the university. Basic functions of Finance: providing, distribution and control.

Providing function is to ensure the basic activities of the university (the educational process) in cash through the formation of the respective funds.

Distribution function involves the formation of funds in strict accordance with applicable university regulations. Control function provides analysis match the actual use of the money they planned and approved purpose.

Based prediction progress in the development of cash collateral of the educational process is realized in the form of a financial plan or budget of the university.

University budget in cash reflects revenues, expenses, financial results the main activities of the university implemented through the budget process management of financial resources of the university.

Profitable part of the planned budget of the university realized the next fiscal year in strict accordance with the principle of budgetary balance, namely:

prevailing on sustainable sources of income;

based on the level of income of the previous fiscal year;

increase by projecting a profitable part of which is based on the analysis of stable positive dynamics on specific sources of income for a few years prior .

The expenditure budget is based on the following principles:

The principle of budgetary balance assumes balanced budget . Planned expenditures do not exceed the planned income.

2. For the unconditional implementation of this principle is the formation of mandatory reserve fund in the amount of not less than 1 % of the volume integral of the university budget.

3. The principle of financial stability involves liquidity expenditure commitments assumed by the administration of the university and heads its subdivisions. This means that the total planned expenditure commitments should not exceed the emerging income.

4. The principle of reasonableness and collegiality means that professionally formed the

university's budget is submitted for approval to the Academic Council. Performance report of the Academic Council are reported or the general meeting of the personnel of the university. Interim reports on the financial performance of the university quarterly published in the media institution.

The legal basis for the formation and implementation of revenue and expenditure side of the budget of the university are ultrahigh regulations.

The main sections of the budget.

According to the level of decision-making and responsibility for income generation and direction in the budget allocated:

Central section (income and expenditure).

This section of the budget income is generated in accordance with the normative acts centrally in the financial departments of the university. Expenditure budget section is initiated by the university administration.

Implementation of the approved budget section implements centralized planning and finance department of the university.

2. Decentralized section (income and expenditure).

Is a set of budgets structural units, faculties and departments. Each of these has a budget revenue and expenditure for every kind of budget revenues generated in the respective division.

Expenditure under each such budget initiated structural unit head, dean, head of the department. Technical execution of expenditures and control the

availability of the relevant income shall rely on the Planning and Finance Department of the University.

Association of local budgets units' deans, chairs on revenues and expenditures in the formation of integrated university budget performs Planning and Finance Department of the University.

All local units budgets, deans, chairs formed the same for university sustainability principles, fiscal balance, validity and collegiality. Detailing the expenditure side of the budget of each local performed in accordance with a single classifier costs taken BIE. Structure of revenues of each local budget revenues corresponds to the list of university. As part of the local budget revenues include only those sources that are relevant (i.e., active) for this unit, the dean's office, the department [3].

Procedure for approval of the budget

Budget considered the rector and submitted for approval by the Academic Council.

Current budget monitoring exercises rector, the technical implementation of the movement of funds - accounting of property, plant and equipment, analysis of performance limits of the budget and earmarked spending performs planning and finance department of the university.

Current fiscal adjustment under regulation and other provisions on wages, funds, etc. provided the rector .

For all the complexity of a large university budgeting process can be regarded as a prerequisite for sustainable economic development of the institution.

References

1 A.M.Grin, Budjetirovaniye vuza kak neobhodimoye uslovie ego ekonomicheskoy ustoichivosti [Budgeting for the university as a prerequisite for its economic stability] //Universitetskoye upravleniye -№ 4 (23)- 2002- pp. 23-32.

2 E. B.Vinogradova, K voprosam planirovaniya finansovoy deyatel'nosti universiteta [The issues of university's financial planning] //Universitetskoye upravleniye -№ 4(23)- 2002- pp. 47-51.

3 Status of financial budgeting of KazEU named after T.Ryskulov.

Литература

1 А.М.Грин, Бюджетирование вуза как необходимое условие его экономической устойчивости //Университетское управление -№ 4 (23)- 2002- pp. 23-32.

2 Е.Б.Виноградова, К вопросам планирования финансовой деятельности университета //Университетское управление -№ 4(23)- 2002- pp. 47-51.

3 Положение о финансовом бюджете КазЭУ им. Т. Рыскулова

УДК 336.71

Д.Ю. Белоусов

Международная Академия Бизнеса, Казахстан, г. Алматы
e-mail: Dmitry.Belousov@pmi.com

**Индекс Всемирного банка Doing business
как инструмент оценки эффективности регулирования
малого и среднего бизнеса**

В статье рассматриваются вопросы, касающиеся эффективного регулирования предпринимательской деятельности, которая является созданием внешней предпринимательской среды и при которой будет обеспечены максимально благоприятные условия поддержки развития предпринимательства при оптимальном сочетании интересов предпринимателей и государства.

Ключевые слова: внешняя предпринимательская среда, процедуры кредитования, экономическая интеграция, бюрократия экспортно-импортного регулирования.

Д.Ю. Белоусов

**«Doing business» атты дүниежүзілік банкінің индексі,
шағын және орта бизнесті реттеудің тиімділігін бағалаудың құралы ретінде**

Бұл мақалада мемлекет пен кәсіпкерлердің қызығушылықтарын тиімді үлестіретін, кәсіпкерліктің дамуына максималды жағымды жағдайларды қалыптастыртын, кәсіпкерліктің сырты ортасы болып табылатын, кәсіпкерлік қызметті тиімді реттеудің сұрақтары қарастырылған.

Түйін сөздер: сыртқы кәсіпкерлік орта, несиелеу рәсімдері, экономикалық шоғырлану, экспортты-импортты реттеудің бюрократиясы.

D.Y. Belousov

**“Index of the World Bank’s Doing business,
as a tool for evaluating the effectiveness of regulation of small and medium-sized businesses”**

The article discusses issues relating to the effective regulation of business activity, which is a creation of the external business environment, which will be provided under the most favorable conditions to support the development of entrepreneurship at the optimum combination of interests of business and the state.

Key words: External concrete business environment, lending procedures, economic integration, bureaucracy export and import regulations.

Основной целью государственного регулирования предпринимательской деятельности является формирование благоприятной внешней предпринимательской среды.

Внешнюю предпринимательскую среду можно характеризовать как совокупность законодательных (правовых), политических, социальных, экономических и институциональных факторов, которые стимулируют либо негативно влияют, либо нейтральны по отношению к процессу развития предпринимательства.

Таким образом, эффективное регулирование предпринимательской деятельности – это созда-

ние внешней предпринимательской среды, при которой будет обеспечено максимально благоприятные условия поддержки развития предпринимательства при оптимальном сочетании интересов предпринимателей и государства [5].

Вопросам определения эффективности развития предпринимательства посвящены многие исследования, включая работы российских ученых, таких, как Т. Алимова, А. Блинов, А. Виленский, Т. Долгопятова, Н. Зяблюк, Ю. Кочеврин, Н. Лушина, М. Минервин, П. Недотко, И. Разумнова, В. Рубе, а также ряда ученых и экономистов из стран Европы и США.

Традиционным измерениями эффективности регулирования малого и среднего бизнеса (МСБ) являются такие количественные показатели, как доля субъектов МСБ в ВВП страны, а также численность занятого населения в малых и средних предприятиях. Согласно данным Агентства по статистике РК, доля вклада субъектов МСБ в ВВП Республики Казахстан в 2005 году составляла 17,4%, к 2010 году – 20,2%, а к 1 июля 2012 года этот показатель снизился до 17,5%. Общеизвестно, что в странах ОСЭР этот показатель значительно выше, например, в Германии доля МСБ в валовом продукте страны около 57%, в Великобритании – 52%, а в США – 53%. По данным Агентства по статистике Евросоюза в 2010 году на долю предприятий с численностью менее 250 человек приходилось около 58% от совокупного ВВП Евросоюза, доля таких субъектов бизнеса от общего числа действующих предприятий Европы составляла 99,8%, и все эти предприятия вместе давали занятость 66,9% всего работающего населения стран Евросоюза. Для сравнения, численность занятых в МСБ по состоянию на 1 июля 2012 года по Республике Казахстан составила 2 425 315 человек, что составляет всего 27,6% от экономически активного населения страны.

Однако, для страны со структурой экономики, подобной Казахстану, только эти количественные показатели не способны дать объективную оценку тому, насколько эффективно созданы условия для развития МСБ в стране. Экономика Казахстана сосредоточена в сырьевых отраслях, где 7% общего числа предприятий

создает 70% ВВП страны, и все эти предприятия из нефтяного и горно-металлургического секторов. Таким образом, необходима другая система оценки бизнес среды в стране. Рейтинг *Doing business* Всемирного банка может стать более объективным инструментом по оценке условий, созданных для ведения бизнеса в более чем 180 странах мира.

Согласно этому рейтингу, который еще называют «индекс легкости ведения бизнеса» [1], Казахстан в 2012 году занял 49 место в списке из 185 стран, что является улучшением на 7 позиций по сравнению с 56 местом в 2011 году. Для сравнения: в рейтинге *Doing business* Всемирного банка Казахстан по итогам 2012 года опередил Китай (91 место), Турцию (71 место), Польшу (55 место), Россию (112 место), Беларусь (58 место), и Кыргызстан (70 место). Значительное улучшение места Казахстана в рейтинге Всемирного банка произошло благодаря упрощению процедуры создания предприятий и устранению требования об уплате минимального капитала в течение трех месяцев после регистрации. Принятие соответствующих поправок в Налоговый Кодекс Республики Казахстан осенью 2011 года позволило Казахстану подняться на 30 позиций по индикатору «Регистрация предприятий» (с 55 на 25), что «потянуло» за собой весь рейтинг страны вверх.

Еще одно значительное изменение в оценке условий для бизнеса в Казахстане приходится на упрощение процедуры кредитования субъектов предпринимательства: внедрение Правительством РК механизма по освобождению пред-

Таблица 1 – Индикатор «Регистрация предприятий»

Рейтинги по категориям	ДВ 2013 Рейтинг	ДВ 2012 Рейтинг	Изменение рейтинга
<u>Регистрация предприятий</u>	25	55	▲30
<u>Получение разрешений на строительство</u>	155	150	▼-5
<u>Подключение к системе электроснабжения</u>	80	81	▲1
<u>Регистрация собственности</u>	28	28	Нет изменений
<u>Кредитование</u>	83	97	▲14
<u>Защита инвесторов</u>	10	10	Нет изменений
<u>Налогообложение</u>	17	16	▼-1
<u>Международная торговля</u>	182	178	▼-4
<u>Обеспечение исполнения контрактов</u>	28	28	Нет изменений
<u>Разрешение неплатежеспособности</u>	55	55	Нет изменений

приятный МСБ от автоматического пребывания в реабилитационных процедурах способствовало укреплению прав кредиторов. Эта мера позволила Казахстану улучшить позицию Казахстана по индикатору «Кредитование» (с 97 на 83). Детальный анализ показывает, что в общей сложности по 7 из 10 основных индикаторов условий для ведения и создания предприятий МСБ, Казахстан опережает средний показатель по региону Восточной Европы и Центральной Азии. Особо стоит отметить успехи по защите прав инвесторов (10 место в 2012 году, к 44 в 2011), усилившиеся благодаря изменению требований, относящихся к одобрению сделок между заинтересованными лицами и упрощению процесса предъявления иска в случаях с ущербными сделками между заинтересованными сторонами. Также немаловажным аспектом развития отечественного бизнеса является благоприятный налоговый климат Казахстана (13-е место), который в сравнении с другими постсоветскими странами признается более мягким и привлекательным. К примеру, НДС в Казахстане на сегодняшний день составляет 12%, в России – 18%, а в Белоруссии – 20%. Улучшение налогового климата имеет особое значение в условиях Таможенного союза и единого экономического пространства. Хотя в рейтинге за 2012 год наблюдается снижение позиции Казахстана на одно место (с 16 на 17) по причине неэффективности налогового администрирования, которое нивелирует успехи Казахстана в отношении установления благоприятного уровня налогов. Другим положительным примером может послужить относительно низкая процентная ставка на прибыль предприятий среднего бизнеса,

которая составляет 28,6%, в то время как в странах ОЭСР данный показатель равен 42,7%.

Однако, несмотря на значимые достижения по созданию привлекательной условий для ведения бизнеса, Казахстану как молодому и развивающемуся государству необходимо еще много сделать в отношении создания благоприятной бизнес-среды.

Так, по нескольким индикаторам улучшение позиции Казахстана не произошло, а по такому важному направлению, как «Международная торговля», имело место снижение рейтинга Казахстана (с 182 на 178 место). Оценка страны в разделе «Международная торговля» особенно важна для нашего исследования, так как этот индикатор является, возможно, лучшим отражением влияния процесса экономической интеграции на возможность субъектов предпринимательства малого и среднего бизнеса Казахстана успешно конкурировать за пределами Казахстана.

Авторами методологии оценки страны по критерию «Международная торговля» являются *Djankov, Freund and Pham*. Впервые она была изложена в работе *Trading on Time* и опубликована в журнале *Review of Economics and Statistics* в ноябре 2008 года (подробно с методологией можно ознакомиться на сайте Всемирного банка [2]).

Как показывает анализ экспертов Всемирного банка, Казахстан значительно отстает от большинства стран Европы и Центральной Азии, не говоря уже о более развитых странах (ОЭСР) по времени, необходимому субъекту предпринимательства на осуществление операции по экспорту или импорту, а также по стоимости экспортно-импортных операций [3]:

Таблица 2 – Международная торговля

Db 2013 рейтинг	182	Db 2012 рейтинг	178	Изменение рейтинга	↓-4
Индикатор		Казахстан	Европа и Центральная Азия	ОЭСР	
Документы для экспорта (количество)		9	7	4	
Время на экспорт (в днях)		81	26	10	
Стоимость экспорта (US\$ за контейнер)		4 685	2 134	1 028	
Документы на импорт (количество)		12	8	5	
Время на импорт (в днях)		69	29	10	
Стоимость импорта (US\$ за контейнер)		4 665	2 349	1 080	

Это отставание частично может быть объяснено отсутствием у Казахстана выхода к морю, потому что для оценки эффективности экспортно-импортных операций в рейтинге «Международная торговля» для Всемирного банка очень важны (а) выход к морю и (б) наличие развитой портовой инфраструктуры. Однако только этим нельзя объяснить нахождение Казахстана в самом конце списка стран, ранжированных в номинации «Международная торговля». Отчасти это понимает и Правительство Казахстана, которое намеревается улучшить позицию Казахстану по этому индикатору в 2013 году за счет внедрения единого электронного окна при экспортно-импортных операциях в сфере внешней торговли и пилотного электронного декларирования товаров по всем таможенным процедурам [4]. Сегодня в Казахстане любому хозяйствующему субъекту требуется в два с лишним раза больше документов для оформления экспорта/импорта товара, чем, например, в странах ОЭСР. С учетом того, что стоимость оформления одного контейнера для экспортных и импортных операций превышает аналогичные показатели стран ОЭСР более чем в четыре раза (см. таблицу выше), большинство предприятий МСБ Казахстана просто не могут позволить себе вести внешнеэкономическую деятельность, учитывая ограниченность в свободных средствах и человеческих ресурсах.

Сравнение этих показателей с соседями по Таможенному союзу – Российской Федерацией и Беларусью помогает оценить конкурентоспособность предприятий Казахстана в условиях продолжающейся региональной экономической интеграции. Если в количестве документов, необходимых для внешнеэкономической деятельности наблюдается, практически, полное равенство – требуется по 10 документов для оформления экспорта во всех трех странах и примерно одинаковое количество документов для импорта, то стоимость экспортно-импортной операции с одним контейнером в Казахстане значительно выше за счет большей удаленности от морских путей. Таким образом, единствен-

ная возможность для Казахстана конкурировать в вопросах создания условий отечественным предприятиям для ведения торговой деятельности – это работать над снижением бюрократических барьеров.

Устранение административных барьеров является обязательным условием стимулирования малого и среднего бизнеса, которое отмечают все исследователи. В целом, стимулирование развития малого бизнеса осуществляется по трем основным направлениям:

(1) государство, создавая общие условия для функционирования бизнеса, формирует ту среду (благоприятную, негативную или нейтральную), в которой предстоит развиваться малому бизнесу;

(2) на государственном уровне разрабатываются и реализуются специальные меры и комплексные программы поддержки МСБ, а также

(3) государство содействует становлению и развитию интеграционной подсистемы стимулирования малого предпринимательства [6].

Устранение административных барьеров является важнейшей частью государственной политики по эффективному регулированию малого и среднего бизнеса в любой стране. На основании нашего анализа оценки бизнес среды в Казахстане по методике Всемирного банка *Doing business* можно сделать следующий вывод: слабая инфраструктура для осуществления таможенных и внешнеторговых операций (время на экспорт/импорт), бюрократия экспортно-импортного регулирования (количество документов), стоимость ведения бизнеса при выходе на рынок других стран негативно влияют на конкурентоспособность Казахстанского МСБ в условиях экономической интеграции в рамках Таможенного союза (ТС). Только целенаправленные усилия государства по устранению административных барьеров при ведении внешнеэкономической деятельности предприятиями МСБ могут изменить ситуацию и помочь Казахстанскому МСБ занять свое место на новом рынке Таможенного союза.

Литература

1 International Finance Corporation, World Bank. *Оценка бизнес регулирования Doing business*. Годовой отчет, профиль страны: Казахстан, 2013 г., страница 45 <http://russian.doingbusiness.org>

2 Simeon Djankov, Caroline Freund, Cong S. Pham. *Trading on time*. Журнал *Review of Economics and Statistics*, ноябрь 2008 г. <http://www.doingbusiness.org>

3 International Finance Corporation, World Bank. Оценка бизнес регулирования Doing business. Годовой отчет, профиль страны: Казахстан, 2013 г., страница 52 <http://russian.doingbusiness.org/>

4 Выступление Министра экономики и бюджетного планирования Республики Казахстан Ерболат Досаева на заседании Правительства РК, 22 января 2013 г. http://www.zakon.kz/top_news

5 Динаев, Т. *Развитие государственного регулирования предпринимательской деятельности* / Динаев Т. // Предпринимательство. – 2006. – № 6.

6 Рубе В. А. Малый бизнес: история, теория, практика. – М: ТЕИС, 2000. – С. 185, 186, 187 // *Мировая экономика и Международные отношения*. – 1992. – № 10.

Reference

1 International Finance Corporation, World Bank. *Osenka biznes regulirvaniya Doing business*. Godovoi otchet, profil strain: Kazakhstan, 2013 g., stranica 45 <http://russian.doingbusiness.org>

2 Simeon Djankov, Caroline Freund, Cong S. Pham. *Trading on time*. Zhurnal *Review of Economics and Statistics*, noyabr 2008 g. <http://www.doingbusiness.org>

3 International Finance Corporation, World Bank. Osenka biznes regulirvaniya Doing business. Godovoi otchet, profil strain: Kazakhstan, 2013 g., stranisa 52 <http://russian.doingbusiness.org/>

4 Vistuplenie Ministra ekonomiki i budzhetnogo planirovaniya Respubliki Kazakhstan Erbolata Dosaeva na zasedanii Pravitstva RK, 22 noyabra 2013 g. http://www.zakon.kz/top_news

5 Dinaev T. Razvitie gosudarstvennogo regulirovaniya predprinimatelskoi deaytelnosti/Dinaev T. // *Predprinimatelstvo*.– 2006. – № 6.

6 Rube V. A. Maliy Biznes: istoriya, teoriya, praktika.. M: TEIS, 2000,s. 185,186,187.68 // *Mirovaya ekonomika i Mezhdunarodnie otnosheniya*. 1992..№ 10.

УДК: 654 (574)

A. Bolat-kyzy

DBA student in International Academy of Business, Kazakhstan, Almaty
e-mail: aimasha_06@mail.ru**The analysis of existing system of strategic management
of JSC “Kazakhtelekom”**

Transformational processes in economy demanded formation of new approaches to management process. One of the most important directions of modern management is formation of an effective enterprise management system. The existing earlier steady enterprise management system which has received the basis and being part administratively - command economy, though I comprised the wide saved up useful experience, I showed quite natural discrepancy to new forms of the managing which has arisen owing to transition to the market. Economic impracticality of the domestic enterprises to market conditions, isolation of their development, inability to work within the competition interfere with introduction of market mechanisms. From there is a need for the enterprise management system creation, to meeting requirements of market economy.

Key words: strategic management, telecommunications, business management.

А. Болатқызы

АҚ «Қазақтелеком» қазіргі стратегиялық басқару жүйесінің анализі

Экономикадағы трансформациялық процестер басқару үдерісінің жаңа әдістерін талап етті. Кәсіпорынды тиімді басқару жүйесін құру қазіргі менеджменттің ең маңызды бағыттарының бірі болып табылады. Бұрын қолданылған кәсіпорынды басқарудың төзімді жүйесі, пайдалы тәжірибені жинақтаса да, нарықтық экономикаға өту барысында пайда болған шаруашылық жүргізудің жаңа нысандарына сай бола алмады. Отандық кәсіпорынның нарық шарттарына экономикалық икемсіздігі, дамуының оқшаулығы, бәсекенің шегінде жұмыс істей алмауы нарықтық тетіктің енгізілуіне кедергі жасайды. Осыған байланысты кәсіпорынды басқарудың нарықтық экономиканың талаптарына жауап беретін жүйесін құру қажеттігі туындайды.

Түйін сөздер: стратегиялық басқару, телекоммуникациялар, кәсіпорынды басқару.

А. Болат-қызы

Анализ существующей системы стратегического управления АО «Казактелеком»

Трансформационные процессы в экономике потребовали формирования новых подходов к процессу управления. Одним из важнейших направлений современного менеджмента является формирование эффективной системы управления предприятием. Существовавшая ранее устойчивая система управления предприятием, получившая свою основу и являясь частью административно-командной экономики, хотя и содержала в себе большой накопленный полезный опыт, проявила вполне естественное несоответствие новым формам хозяйствования, возникшим вследствие перехода к рынку. Экономическая неприспособленность отечественных предприятий к условиям рынка, обособленность их развития, неумение работать в рамках конкуренции препятствуют внедрению рыночных механизмов. Отсюда возникает необходимость в создании системы управления предприятием, отвечающим требованиям рыночной экономики.

Ключевые слова: стратегическое управление, телекоммуникации, управление предприятием.

JSC “Kazakhtelekom” – the largest communications operator of the Republic of Kazakhstan providing a wide range of infocommunication services. The company acts under the General license No. 11000766 of 06.05.2011, granted by the Ministry of

Communications and information of the Republic of Kazakhstan [1].

Following the results of 2012 of JSC “Kazakhtelekom” serves more than 4 million subscribers of a fixed telephony, more than 3,2 mil-

lion people have Internet access. To a network of telecommunications of the company accession of networks more than 120 communications operators of the Republic of Kazakhstan is carried out. The company closely cooperates more than 40 operators of the near and far abroad.

Authorized capital of Society makes 12 136 529 thousand tenges and consists of 10 922 876 common shares and 1 213 653 preference shares. The par value of one action – 1 000 tenges [2]. The share of preference shares of JSC “Kazakhtelekom” from total number of the emitted actions makes 10%.

Common and preference shares of JSC “Kazakhtelekom” were included in the official list of JSC Kazakhstan Stock Exchange of category “A” since October 16, 1997, since September 1, 2008 are transferred to the first category of the official list of the exchange.

The sector of telecommunications and communication is a growing and binding segment of the Kazakhstan economy. Large-scale introduction of infocommunication technologies is an indispensable condition of increase in labor productivity and creation of conditions for

progressive development of the domestic enterprises and their integration into world economy.

Service of broadband access by means of networks of new generation which will create a basis for the active translation of traditional services in IP becomes the main source of competitiveness of JSC “Kazakhtelekom” in the long term. Society sets the task of development of a content and providing the subscribers with a full complex of absolutely new, innovative services who are developed and/or will be developed in the advanced telecommunication laboratories.

In 2012 the income from realization of services made 175669 million tenges and made 101,3% to level of 2011. The net profit in 2012 made 222 130 million tenges, the gain in comparison with the previous period made 3,4%. The analysis of financial performance of JSC “Kazakhtelekom” during 2008-2012 generally steadily grow.

Activity of JSC “Kazakhtelekom” is directed on creation of effective and qualitative system of the telecommunications providing availability of basic services and infocommunication assistance

Table 1 – Financial performance of JSC “Kazakhtelekom” (one million tenges)

	2008	2009	2010	2011	2012
Income from realization of services	138 449,9	143 966	152 731,7	173 344	175 669
EBITDA (profit of a deduction of taxes, percent and depreciation)	34 105,2	56 500,1	53 896,6	66 015,3	69 068
1. EBITDA profitability	24,6%	39,2%	35,3%	38,1	39%
Netprofit	31 390,5	27 317,9	34 219,6	50 166,8	222 130
Capitalinvestments	57 949,4	42 201,9	34 078,0	43 641,0	63 270
Efficiencyindicators					
ROACE	13,6	11,2	13,5	16,6	62,5
ARPU to one fixed line, one thousand tenges/year	30,49	30,40	31,93	34,2	33,93
ARPU on broadband access for natural persons, one thousand tenges/month	3,26	3,25	3,10	3,10	2,84
ARPU on the mobile subscriber, one thousand tenges/month	1,07	0,96	0,90	0,79	0,72
Numberofworkers, people.	30 282	30 325	29 855	29 510	29 237
Income, on only 1 worker, one thousand tenges	4 572	4 747,4	5 115,8	5 874,1	6 008,4
Number of lines of a fixed telephony on one worker, the line	110,1	119,6	127,4	133,8	138,4
Dataonassets					
Assets, all	334 893,1	365 452,4	370 562,3	421 696,2	419 259,2
Long-termcredits	70 700,8	61 869,8	57 971,2	59 679,8	637 85,7
Owncapital	192 115,4	209 587,8	238 592,2	282 902,3	276 747,5

to diversification and modernization of national economy.

The greatest specific weight in 2012 is occupied by the income:

- from services of a network of data transmission, the share in the general structure of the income of JSC “Kazakhtelekom” made 36%;

- from service of local telecommunication, the share in the general structure of the income made 24%;

- from service of the long distance and international telecommunication which share in the general structure of the income made 9%.

The analysis of technical indicators of JSC “Kazakhtelekom” during 2008-2012 also showed steady growth.

Growth rate of number of the fixed lines for 2011 - 2012 made 1,02%, level of digitalization of a local network grew by 1,2%. The number of subscribers of mobile communication of subsidiaries for this period decreased by 257662 people.

For all Kazakhstan citizens and the companies working at the territory of Kazakhstan, the services of local telecommunication provided by JSC “Kazakhtelekom”, remain the main means of communication and obtaining information, and also the effective tool of business activity.

The strategic directions of development of JSC “Kazakhtelekom” are [3]:

- Development in the fixed telephony market;
- Strengthening in the market of mobile communication;

- Strengthening in the wholesale telecommunication market;

- Leadership gain in the market of granting a content and appendices;

- Development in the market of corporate infocommunication services.

Main objective of Strategy is long-term increase of cost of Group. Achievement of a goal will be provided with the coordinated development of Group in the necessary directions both external, and internal activity of Group.

The direct contribution to achievement of a main objective of Group will be made by the strategic directions of development of strengthening and formation of leading positions in the key markets the infocommunication RK, supported and coordinated among themselves realization of potential of a synergy of these markets.

By 2020 in the highly competitive market of mobile communication the Group plans to strengthen the positions and in this direction provides implementation of key programs for providing modern services of mobile communication on the basis of modern technologies, to stimulation of a consumer demand by assistance to penetration of the corresponding terminal subscriber devices and decrease in prime cost in the market of mobile broadband access.

Growth basis in the market of a fixed telephony is the trend of essential increase in the income from the fixed broadband access for 9% a year, and also change of structure of services towards increase in a share of modern services with a value added, first of all a content and appendices, on the basis of the convergent fixed and mobile access. Group development in this direction provides implementation of key programs for development of existing services of a fixed telephony, first of all on the basis of modern fiber-optic technologies, including providing the high-speed fixed Internet access, rent and reservation of channels, granting private virtual networks (IP VPN) and packing of the services based on fixed access.

Forecasts of leading analytical agencies define essential increase in a share of the income of

Table 2 – Technical indicators JSC “Kazakhtelekom” (one million tenges)

	2008	2009	2010	2011	2012
Number of the fixed lines, lines	3 333 118	3 627 192	3 802 916	3 948 625	4 048 566
Level of digitalization of a local network, %	86,07	90,75	92,84	96	97,2
Number of subscribers mobile communication of subsidiaries, people.	752 398	1 034 983	1 229 772	1 383 653	1 125 991
Number of Internet users, everything, people.	1 190 737	1 816 057	2 298 040	2 697 032	1 283 854
including users of Broadband Internet access, people.	660 818	1 417 803	2 016 508	2 449 779	1 204 957

operators in the market of a content and appendices to 20-25% already by the end of 2014, keeping a further tendency to growth. Essential component of success in the market of a content and appendices is service of paid television on which significant growth is predicted. In addition, importance of this type of business regarding synergetic increase of demand for services of the fixed and mobile communication, and also increase in loyalty of clients is great. The leadership gain in the market of granting a content and appendices provides development of existing services of a content and appendices, and also implementation of key programs of formation of a competitive portfolio of a content and appendices, giving preference to business models and the technologies providing rather fast conclusion of services on the market with a minimum level of investments at the initial stage of start of new services.

The market of corporate infocommunication services steadily grows for the last years, and leading analytical agencies predict its further stable growth, development IT and Internet projects in state, financial and other sectors is observed. Considering the high capacity of this market, and also strong competitive positions of Group in the field of the corporate infocommunication services, channelized is perspective for Group. Development in the ICT market provides implementation of key programs of formation of a competitive portfolio of services and decisions, positioning as the leading supplier of infocommunication services in RK, collaboration with government bodies on development of the sphere of infocommunication technologies of the state, providing with corporate infocommunication services both private, and the state companies.

On the international segment of the wholesale telecommunication market the trend of decrease in the income from an entering voice traffic and growth of the income from granting transit capacities is noted. In this regard strategically important direction of development of Group on the international operator segment of the wholesale market is rendering services of transit in the directions Europe – Central Asia and Europe – South East Asia. In the first Group direction historically is the main supplier of services of transit of a traffic, and in the conditions of the amplifying competition and limitation of the market strategy of deduction of leadership is chosen [5,6,7]. The market in the direction Europe – South East Asia has the high

volume and growth rates. In this regard, despite the existing high competition, as expedient strategy in this direction exit and strengthening strategy in this market is chosen. For realization of it the Group has to accelerate an exit and Group strengthening on this direction, to provide control over rendering service and its prime cost throughout rendering service of transit, to provide possibility of service of transit with the established level of quality (SLA) and in due time to provide necessary expansion of the high-level transport network of Group.

Achievement of strategic objectives on strengthening and formation of leading positions in the key infocommunication markets RK interdependently also can't be considered separately from each other in this connection the essential attention is paid to potential realization synergies between them. Basis of potential of a synergy is packing and integration of services, providing their convergence. The additional synergetic effect will be realized by unification and use of all channels of sales and Group service for all suitable types of rendered services, and also the coordinated formation of a grocery portfolio taking into account requirements of all types of the markets.

In the conditions of the growing competition in the traditional markets, need of development in markets rather new to Group, and also need of essential transformations for work in all these markets and achievements of effect of a synergy on them to Group needs to make efforts realization of potentials of orientation to the client and managements of assets [4].

Group, being the largest telecommunication operator of RK, infocommunication RK has essential impact on a condition of socially significant branch and bears the corporate social responsibility (CSR) before society that is supported by the corresponding strategic direction of development of Group. For realization of the strategic direction on modernization and diversification of economy of RK defined in «A state program on the development of RK forced industrial innovatively for 2010 - 2014», the Group will promote development of the Kazakhstan contents. Performance socially also is state significant tasks promotes effective cooperation of Group with government bodies of RK that as a result provides a contribution to strengthening and formation of leading positions of Group in the key markets. Also the attention to decrease in prime cost of an Internet traffic and the content consumed by

users, at the expense of increase in outputs of the Kazakhstan content and appendices will be paid, assistance to their domestic producers is rendered.

Due to high level of regulation of the markets of Group from the government bodies, caused as essential position of Group in the market of infocommunication services RK, and need of obtaining new licenses for rendering the new types of service provided by strategy, the special attention will be paid to interaction with RK regulators. This interaction will be directed on achievement of favorable standard and legal regulation of branch activity, decrease in regulatory load of Group, ensuring acceptable profitability at the solution of social tasks, ensuring preferences as compensation for social load of Group.

Basis of all described above the strategic directions is improvement of management by Group and technological development.

The strategic direction of development of improvement of management of Group is based on its transformation to the structure providing high extent of convergence and integration, orientation to clients and high efficiency. Transformation will be carried out by complex development of mechanisms of management by Group and improvement of business processes. The target condition of mechanisms of management of Group possesses the following characteristics: unified within the Group, integrated among themselves, flexible, effective, centrally supported methodologically and instrumentally. During Group transformation the special attention will be paid to the improvement of corporate governance directed on increase of efficiency of activity and trust of investors.

The strategic direction of technological development includes development of communication networks, systems of support of operating activities and support of business solutions, technologies of a content and appendices, corporate ICT and corporate control systems.

Development of communication networks includes a transport network, an intellectual basic network, networks of access and is based on ensuring efficiency of processes of a choice of technologies and planning of networks, construction and service. The main objective of development of systems of support of operating activities is ensuring functioning according to a demanded level of quality and reliability of communication networks, infrastructure of rendering services ICT, and also infrastructure for rendering services in the field of a content and appendices.

Development of systems of support of business solutions is aimed at providing managers of various level with necessary information for decision-making. The main requirements to such information is its reliability, timeliness, and also an appropriate level of specification.

Key areas of introduction of technologies of a content and appendices are providing necessary infrastructure for interaction with suppliers and partners, and also for value creation in the market of a content and appendices, including creation, aggregation and distribution. Development of infrastructure of ICT will be reached by providing necessary infrastructure for implementation of projects of system integration, rendering technical support of corporate infocommunication decisions, infrastructure of communication networks, computing capacities, systems of data storage and other necessary resources in the market of corporate infocommunication services in the form of services (the «cloudy» decision).

The base of strategy is the strategic direction of development of realization of potential of innovations within which development of management by innovations and formation of innovative thinking will be made. Development and deployment of innovations will be focused on business models and products, transformation of Group and management mechanisms, technologies, and also on increase of safety, power - and resource-saving.

References

- 1 "JSC Kazakhstan Stock Exchange" (<http://www.kase.kz/news/show/1091074>)
- 2 Annual report of JSC "Kazakhtelekom", 2012
- 3 JSC "Kazakhtelekom" (www.telecom.kz)
- 4 Reznikova N. P. Marketing in telecommunications/N of P. Reznikov. - M.: What Trendz, 2002. Page 203-226.
- 5 Creating a Development Dynamic. Final Report of the Dig IT al Opportun IT y InITiative, July 2001. Accenture.

6 The Impact of Intel in Costa Rica. 2006. World Bank Report.

7 Legal Guide for Foreign Investors in Brazil. Ministry of External Relations. Department of Trade and Investment Promotion. 2012.

Литература

1 Данные АО «Казакстанская фондовая биржа» (<http://www.kase.kz/news/show/1091074>)

2 Годовой отчет АО «Казактелеком», 2012 год

3 АО «Казактелеком» (www.telecom.kz)

4 Резникова Н.П. Маркетинг в телекоммуникациях / Н.П. Резникова. - М.: Эко-Трендз, 2002. - С. 203-226.

5 Creating a Development Dynamic. Final Report of the Digital Opportunity Initiative, July 2001. Accenture.

6 The Impact of Intel in Costa Rica. 2006. World Bank Report.

7 Legal Guide for Foreign Investors in Brazil. Ministry of External Relations. Department of Trade and Investment Promotion. 2012.

УДК 330.8

Ф. Аббасова

Диссертант Азербайджанского Университета Кооперации, Азербайджан, г. Баку
e-mail: azfolklor@yahoo.com

Совершенствование методологических основ обеспечения инвестиционных вложений в туризм

В статье рассматриваются методологические вопросы обеспечения инвестиционных вложений в АР. Анализируется механизм распределения инвестиций между отраслями экономики. Разрабатываются рекомендации, способствующие повышению эффективности в сфере туризма. Политика развития туризма в Азербайджанской Республике направлена на превращение его в ближайшее время в одну из приоритетных отраслей экономики страны. Это нашло свое отражение в принятой государственной программе, а также в мероприятиях, проводимых на государственном уровне. С этой же целью в отдельных регионах республики для развития различных форм туризма была создана сетевая инфраструктура, отвечающая международным требованиям. Для усиления роли туризма в экономике страны должны быть решены юридические, организационные и экономические вопросы, в корне должно быть улучшено обуславливающее его приоритетность внешнее и внутреннее инвестиционное обеспечение.

Ключевые слова: экотуризм, агротуризм, развитие различных форм туризма, туристические отрасли.

Ф. Аббасова

Туризм инвестициясын қамтамасыз етудің методологиялық негіздерін жетілдіру

Мақалада Әзірбайжан Республикасына инвестиция құюдың әдістемелік мәселелері қарастырылған. Инвестицияны экономиканың әр саласына қалай орналастырудың механизмі талданады. Туризм аясының тиімділігін арттыратын ұсыныстар жасалады. Әзірбайжанда туризмді дамыту саясаты оны таяу арада ел экономикасының ең беделді саласына айналдыруға бағытталған. Бұлардың барлығы заң жүзінде бекітілген. Туризмді дамыту үшін елімізде заңдық, ұйымдастырушылық, экономикалық мәселелер ойдағыдай шешілуге тиіс. Бұл оның беделін арттырады.

Түйін сөздер: экотуризм, агротуризм, туризмнің әртүрлі формаларын дамыту, туристік салалар.

F. Abbasova

Improving the methodological framework software investments in tourism

The article considers the methodological issues and providing of investments in Republic. The mechanism of investments allocation across the sectors in analyzed/ the article contains recommendations importing the effectiveness in tourism industry. Policy of development of tourism in the Azerbaijan Republic it is directed on its transformation soon in one of priority branches of national economy. It found the reflection in the accepted state program, and also in the actions which are carried out at the state level. With the same purpose in certain regions of the republic for development of various forms of tourism the network infrastructure meeting the international requirements was created. For strengthening of a role of tourism in national economy legal, organizational and economic issues have to be resolved, in a root causing its priority external and internal investment providing has to be improved.

Key words: Ecotourism, agrotourism, development of various forms of tourism, tourist branches.

Политика развития туризма в Азербайджанской Республике направлена на превращение его в ближайшее время в одну из приоритетных отраслей экономики страны. Это нашло свое отражение в принятой государственной программе, а также в мероприятиях, проводимых на государ-

ственном уровне. С этой же целью в отдельных регионах республики для развития различных форм туризма была создана сетевая инфраструктура, отвечающая международным требованиям. Для усиления роли туризма в экономике страны должны быть решены юридические,

организационные и экономические вопросы, в корне должно быть улучшено обуславливающее его приоритетность внешнее и внутреннее инвестиционное обеспечение. Следует отметить, что во всех отраслях экономики республики, в том числе и в туризме, улучшение инвестиционного обеспечения, в первую очередь, зависит от правильного решения методологических вопросов данной проблемы. Как известно, для развития экономики в той или иной отрасли, потребность в капитале восполняется за счет двух источников. Одним из них являются внешние инвестиции, другим – внутренние. Потребности страны в инвестициях могут быть удовлетворены путем перспективного развития отраслей, в которые будет вложен капитал. Помимо этого, вложенные средства, в зависимости от коэффициента выплат, должны быть распределены таким образом, чтобы можно было их выгодно использовать, или же можно было бы получить ожидаемый результат [1, с. 99]. В процессе исследования данной проблемы, анализа имеющихся фактов, стало очевидным, что привлеченные на данный момент в страну инвестиции и кредиты изначально не опираются на научный подход в плане их распределения между отраслями экономики, а имеющаяся в наличии практика не имеет четко выработанных критериев.

Так, внешний капитал, привлеченный в страну, на 86-92% вкладывается в ведущую отрасль экономики – нефтедобывающую. Вклад на нефтедобычу в ВВП Азербайджанской Республики

составляет 43-45%. Значит, несмотря на то, что нефтедобыча является ведущей отраслью экономики республики и привлеченный иностранный капитал предусмотрен для основного потребителя, то по республике больше половины ВВП приходится на долю других отраслей (аграрный сектор экономики, транспорт, туризм и т.д.).

Все это подводит к тому, что должны быть конкретные методологические основы распределения иностранных капитальных вложений между различными отраслями.

Как отмечает президент Азербайджанской Республики И.Г. Алиев, «нужно организовать работу таким образом, чтобы за счет прибыли, полученной от нефти, можно было бы организовать развитие других секторов, приоритетных отраслей экономики». Данная постановка проблемы требует более тщательного подхода к вопросу распределения иностранного капитала и требует отказа от принципа «на глаз».

Прежде чем перейти к конкретным рекомендациям о методологическом подходе, целесообразно остановиться на сведениях относительно структуры привлеченного иностранного капитала, на основе материалов Национального Банка Азербайджанской Республики.

Как видно, доля инвестиций по разделу «другие секторы» составила в 2008 г. и в 2011 г., соответственно, 8,5 и 9,0%. Данный показатель по кредиту в разделе на другие инвестиции в вышеуказанных годах был соответственно 5,0 и 3,7%.

Таблица 1 – Структура привлеченного иностранного капитала

	2008 г., тыс.долл.	2011 г., тыс.долл.	2011-2008 гг., %
Все инвестиции	3982,4	8673,9	217,8
Сектор нефть-газ	3339,8	3467,8	103,8
Другие секторы	642,6	781,7	121,6
Кредиты и другие инвестиции	3593,7	2818,6	78,4
Кредиты государственного обеспечения	698,7	675,7	96,7
Кредиты негосударственного обеспечения	2344,5	1165,3	49,7
Сектор нефть-газ	690,1	702,5	101,8
Банки	1278,8	1659,7	129,8
Другие	375,9	845,4	224,9
Другие инвестиции	540,3	301,5	55,8
Нефтяной бонус	3,5	19,9	568,6

(Материалы Государственного Комитета Статистики Азербайджана)

Привлечение иностранных инвестиций, относящихся к сфере туризма, находится в разделе «другие секторы». Хотя в этом разделе в 2008-2009 гг. отмечен рост с 8,5% до 13,4%, тем не менее, этого недостаточно для развития туризма, поскольку в этом разделе инвестиции в туризм малы по сравнению с инвестициями в иные отрасли экономики страны.

Еще хуже ситуация с делом привлечения иностранных кредитов в сферу туризма. Кредиты, относящиеся к туризму, указаны в таблице, в разделе «другие». В этом разделе показатель по кредиту фиксирует существенное уменьшение и в 2008-2011 гг. с 5,0% до 3,7%.

Как видно, данное соотношение не только не удовлетворяет потребности туризма в капитале, но и не создает даже минимальные условия для превращения его в приоритетную отрасль экономики республики.

Для удовлетворения потребностей во внутренних и внешних инвестициях с целью развития туризма в Азербайджанской Республике стандартный подход неприемлем. Так как в республике запасы туристической рекреации на 80-85% находятся в регионах, для развития регионального туризма необходим индивидуальный подход к привлечению инвестиций [2, с. 39].

Мы считаем, что для развития туризма, который может приносить замену прибыли, необходимо создание современной системы социальной инфраструктуры. В некоторых случаях открытие зон отдыха на берегах рек, строительство домиков около источников в Кахе, Набрани, Габале, Лерике и других районах страны приводят к снижению прибыли, так как в этих странах, в отличие от Грузии, Турции, высокие цены.

Опираясь на данный факт, необходимо так же, как и в других странах, снизить цены за туристические услуги, привлечь туристов как из-за рубежа, так и из числа граждан республики, что вызывает необходимость проведения соответствующих мероприятий на государственном уровне.

Для этого необходимо привлечь крупные государственные инвестиции в сферу туризма. Дело в том, что туризм сосредоточен в основном в регионах республики и этой сферой занимаются больше всего региональные предприниматели,

у которых для развития туризма не хватает собственных средств. Поэтому они не могут создать комфортные условия для отдыха иностранных туристов.

Кроме того, региональные туристические объекты в основном ориентированы на летний отдых. Это повышает стоимость туристических услуг и ограничивает возможности для увеличения как потока иностранного туристов, так и для привлечения собственных граждан республики в туризм.

Можно снизить стоимость туристических услуг. Можно развивать зимний туризм в регионах. Однако это требует государственных инвестиций.

Так, организационные структуры, занимающиеся туристической деятельностью, должны за счет государственных дотаций на определенный срок (3-5 лет) обеспечить оплату всех услуг, организовать трехразовое питание с первого дня отдыха по путевке до последнего. Безусловно, такая организация работы будет способствовать увеличению численности как иностранных, так и местных туристов. В результате сектор, занимающийся туристической деятельностью, сможет вернуть государственные дотации. В то же время туристический сектор страны сможет получить хорошую прибыль, за счет чего сможет усовершенствовать материально-техническую базу туризма.

На наш взгляд, именно государство должно уделить особое внимание на развитие туризма в регионах, продуктивно используя запасы рекреации в конкретном регионе страны. Безусловно, в настоящее время в Баку пятизвездочные отели – это результат вложения больших инвестиций и заслуживает поощрения. Строительство похожих отелей в центрах регионов будет способствовать наплыву туристов, как иностранных, так и из регионов республики. Например, в западном регионе республики (в Гяндже, или же и Гейгеле), на северной территории (Шеки, Габала), на юге (в Ленкоране), за счет государственных средств были построены пятизвездочные отели и отельное хозяйство, что, несомненно, в экономическом плане будет весьма выгодным вложением инвестиций.

Следует отметить, что в Азербайджанской Республике предприниматели, специализирующиеся в области туризма, весьма далеки от желания вложить свои инвестиции и оказать по-

мощь в деле превращения его в одну из приоритетных отраслей экономики [2, с. 85].

Именно поэтому государство как ведущий внутренний инвестор, при необходимости, за счет внешних инвестиций должно сооружать туристические базы с целью привлечения иностранных граждан. Примером тому может послужить «Шахдаг» в Гусарах, который является прекрасным зимним комплексом. Для реализации этой цели в республике должны быть задействованы все инвестиции. Известно, что в некоторых государствах, в том числе в Южной Корее, для развития некоторых отраслей используются государственные материальные ресурсы, денежные вложения предпринимателей, средства религиозных объединений, местных страховых компаний.

Следует отметить, что в настоящее время в Азербайджанской Республике функционирует большое количество страховых компаний, имеющих достаточное количество материальных средств. Однако их вклад в развитие национальной экономики находится на нулевом уровне.

Мы полагаем, что проводимые в республике крупномасштабные проекты выдвигают необходимость создания юридического и экономического механизма, позволяющего использовать средства страховых компаний в качестве инвестиций. На наш взгляд, именно сегодня средства страховых компаний, чей вклад в развитие экономики страны равен нулю, должны быть направлены на улучшение инвестиционного обеспечения туризма в регионах.

Ввиду того, что туризм в настоящее время не является приоритетной отраслью экономики страны, отношение к вопросу о вложении инвестиций в данный сектор оставляет желать лучшего.

Для того чтобы разяснить нашу мысль, следует рассмотреть некоторые сведения в ретроспективном плане. Исследование статистических сведений показывает, что с 1928 по 1990 гг. вторая ведущая отрасль в аграрной экономике – животноводство, функционировала экстенсивно, не принося прибыли государству. Данный факт был одной из причин слабого привлечения инвестиций в животноводство. Безусловно, такой подход к животноводству, а также к туризму, под таким углом зрения был бы неправильным.

Следует отметить, что, несмотря на то, что животноводство не приносило прибыль, его

развитие было одной из главных проблем, находящейся в центре внимания государства. Животноводство как отрасль представляло собой большую ценность с точки зрения обеспечения населения продуктами животноводства, а также обеспечения сырьем других отраслей промышленности. С учетом вышеуказанных обстоятельств наше государство оказывает поддержку в инвестиционном обеспечении данной отрасли, даже не смотря на то, что она не приносит прибыли.

Сегодня для развития туризма в стране также необходимо государственное инвестиционное обеспечение. Как показывает опыт развития зарубежных стран, в отличие от сферы животноводства, сфера туризма после того, как станет на ноги с помощью государства, превратится в рентабельную отрасль экономики и начнет обогащать государство.

Поэтому активная инвестиционная политика государства в сфере туризма создает основу для перспективного развития этой отрасли.

На основе такого теоретико-методологического подхода можно решить актуальную проблему привлечения иностранных и внутренних инвестиций в туризм. Данный факт будет способствовать не только рационализации экономики, но и поможет решить актуальную на сегодняшний день проблему занятости населения в республике, возникнет необходимость задействовать отрасли, производящие сувениры, подарки для туристов, расширятся научно-технические, экономические, культурные связи между народами. Учитывая все это, следует отметить, что показатели прибыли в этой отрасли, которые были распределены между экономическими отраслями в процессе привлечения в республику иностранных инвестиций, на данный момент могут быть учтены, однако, они не могут играть решающую роль в данном процессе [3, с. 273].

Хотелось бы отметить следующий факт: страны, имеющие огромные возможности в области туризма, исторические места, богатую национальную культуру, экологические богатства, море, песок, солнце и т. д. отличаются от других стран темпом своего развития. А инвестиции в туризме играют роль стимулятора ускоренного развития. В целом можно заметить, что если принять к сведению тот факт, что туризм тесным образом связан непосредственно с природой, Азербайджанская Республика с географической

точки зрения расположена в весьма выгодном регионе. Из 11 существующих в мире климатических поясов 9 присутствуют в нашей стране. Таким образом, в настоящее время в республике имеются невостребованные ресурсы, которые должны быть направлены на развитие таких отраслей, как: экотуризм, агротуризм. Использование опыта Канады, Франции, Германии в этой области было бы для нашего государства весьма полезным [4, с. 119]. На наш взгляд, отсутствие в АР больших возможностей инвестирования на данной ступени развития агротуризма должно создать условия для широкого рекламирования на государственном уровне в Международных Организациях Туризма. Это создаст условия не только для дополнительного привлечения иностранных инвестиций в республику, но и будет способствовать открытию новых рабочих мест в рамках региональной государственной программы на 2013-2015 гг.

Итак, мы считаем, что исследование некоторых теоретико-методологических аспектов развития туризма в республике и привлечение иностранных и внутренних инвестиций, а также распределение их между отраслями экономики позволило нам говорить о целесообразности использования определенных первичных условий и показателей, представленных ниже:

- учет удельного веса туризма в республике в ВВП;
- доля туризма в ВВП, приобретенная не в нефтяном секторе;
- степень преобразования туризма в приоритетную отрасль экономики;
- коэффициент инвестиций выплат, вложенных в туризм;
- польза обществу от развития туризма;

Литература

- 1 Алирзаев А., Асланова С. Социально-экономические проблемы развития туризма. – Баку, 2006. – 113 с. (на азерб. языке)
- 2 Азизов А. Предпринимательство в сфере туризма. – Баку, 2012. – 207 с. (на азерб. языке)
- 3 Джангиев Дж. Международные экономические отношения. – Баку, 2012. – 396 с. (на азерб. языке)
- 4 Кафаров Н. Экономика туризма. – Баку, 2012. – 439 с. (на азерб. языке)
- 5 Балабанов И.Т. Экономика туризма. – М., 2003. – 375 с.

References

- 1 Alirzayev A., Aslanova S. Sosialno-ekonomicheskiye problemi razvitya turizma. Bakı: 2006, 113 s.
- 2 Azizov A. Predprinimatelstvo v sfere turizma. Bakı: 2012, 207 s.
- 3 Ganciyev G. Mejdunarodniye ekonomicheskiye otnosheniya. Bakı: 2012, 396 s.
- 4 Gafarov N. Ekonomika turizma. Bakı: 2012, 439 s.
- 5 Balabanov I. Ekonomika turizma. Moskva: 2003, 375 s.

– доля средств, выделенных для туризма в общей структуре инвестиций, направленных на развитие региона;

– сравнительное превосходство коэффициента прибыли на каждую единицу, вложенную в различные отрасли;

– сумма иностранных инвестиций, приходящихся на каждую единицу ВВП;

– удельный вес трудящихся в туристической сфере, в общей численности работников экономики страны;

– объем общих инвестиционных вложений, приходящихся на каждую единицу ВВП;

– доля прибыли от импорта и экспорта туристов в общей прибыли [3, с. 287].

На наш взгляд, рекомендуемые первичные условия и система показателей будут способствовать объективному распределению инвестиций, поступающих в страну между отраслями, а также способствовать минимализации влияния субъективных факторов на данный процесс.

В целях улучшения различных форм инвестиционного обеспечения внутри туристической отрасли могут быть использованы те же принципы и показатели. Тем временем, одинаковые показатели отдельных форм развития туризма позволят сравнить показатели в сфере общего туризма и, не попадая под влияние субъективных факторов, создадут условия для обоснованного распределения инвестиций, поступающих в нашу страну [5, с. 58].

Вышеуказанный методологический подход к данной проблеме будет играть роль стимулятора, который позволит существенно превысить долю прибыли, полученной от туризма, по отношению к прибыли от общего экспорта.

УДК 330.322

А.С. Джондельбаева

Докторант PhD Казахского Экономического Университета им. Т. Рыскулова, Казахстан, г. Алматы
e-mail: k_aygul@mail.ru

Инвестиционная привлекательность акционерных обществ: определение и основные подходы

Инвестиционная привлекательность приобретает особенную важность в современных условиях в связи с появлением большого количества акционерных обществ в различных отраслях экономики Казахстана. В литературе недостаточное внимание, на наш взгляд, получила оценка инвестиционной привлекательности участниками инвестиционного процесса, мало исследуется взаимосвязь инвестиционной привлекательности и жизненного цикла компании. В современных условиях возникла необходимость в такой методике оценки привлекательности, которая принимает во внимание все факторы, оказывающие влияние на деятельность предприятия, от макроуровня – уровня государства, до микроуровня отдельного проекта. Произошло расширение взгляда современной науки на применение показателей оценки привлекательности бизнеса, при разработке инвестиционной политики предприятия, в первую очередь, оценивается ее инвестиционная привлекательность.

Ключевые слова: инвестиционная привлекательность, анализ инвестиционной привлекательности, финансовый анализ, инвестиционный проект.

А.С. Джондельбаева

Акционерлік қоғамның инвестициялық тартымдылығы: анықтамасы мен негізгі әдістері

Қазақстан экономикасының әртүрлі саласында акционерлік қоғам пайда болуына байланысты қазіргі жағдайда инвестициялық тартымдылық мәселесі маңызды болып табылады. Біздің көзқарасымыз бойынша кәсіпорынның өмірлік циклі мен инвестициялық тартымдылық арасындағы өзара байланыс, жоба қатысушыларының инвестициялық тартымдылықты бағалауы әдебиеттерде жеткілікті зерттелмеген. Қазіргі кезде инвестициялық тартымдылықты бағалаудың кәсіпорын қызметіне мемлекеттік макродеңгейден, жеке жобаның микро деңгейіне дейін әсер ететін факторларды ескеретін әдістемесіне қажеттілік туып отыр. Кәсіпорынның инвестициялық саясатын жасауға байланысты қазіргі ғылымда бизнестің тартымдылығын бағалау көрсеткіштерінің қолданылуы туралы көзқарастар көбейді, ең алдымен оның инвестициялық тартымдылығы бағаланады.

Түйін сөздер: инвестициялық тартымдылығы, инвестициялық тартымдылығын талдау, қаржылық талдау.

A.S. Jondelbayeva

Investment attractiveness of joint stock companies: definition and main approaches

Investment attractiveness is of particular importance in the present conditions, the emergence of a large number of joint stock companies in various sectors of the economy of Kazakhstan. In our opinion in the literature the assessment of investment attractiveness in terms of the participants of the investment process received little attention, the relationship of investment attractiveness and life cycle of the company is little investigated. In modern conditions there is a need in such methods of attractiveness assessment which takes into account all the factors affecting the enterprise activity, from the macro-level – level of the State, to the micro-level – level of the individual project. View of the modern science to implementation of indicators investment attractiveness of the business was expanded, during the process of development of the company's investment policy the first step is assessment of its investment attractiveness.

Key words: investment attractiveness, investment attractiveness' analysis, financial analysis.

Бурное развитие экономики Казахстана и обусловленная этим перестройка организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов послужили причиной повышения интереса к

новым функциональным аспектам управления, дали толчок к развитию анализа и оценки важнейших показателей хозяйственной деятельности субъектов.

В наше время практически любое направление деятельности характеризуется высоким уровнем конкуренции. Чтобы сохранить свои конкурентные позиции и достигнуть лидерства, акционерные общества вынуждены постоянно расширять сферы своей деятельности и осваивать новые технологии. И в определенный момент руководство общества приходит к пониманию, что невозможно развиваться дальше, не привлекая инвестиций. Привлечение инвестиций дает обществу дополнительные преимущества и является мощным средством роста [1].

Появление большого количества акционерных обществ в различных отраслях экономики с момента обретения независимости Казахстаном, в том числе и в промышленности, вызвало появление активных денежных потоков между ними, также привело к активизации процесса инвестирования. Появление нового класса инвесторов потребовало нового подхода к оценке, прежде всего, инвестиционной привлекательности акционерных обществ. Возникла необходимость в оценке инвестиционной привлекательности в двух направлениях, во-первых, в обосновании важности выпуска долевых финансовых инструментов для формирования собственного капитала, во вторых, в оценке рисков инвесторов при вложении свободных средств в ценные бумаги акционерных обществ. Таким образом, возникла необходимость в качественном исследовании методики оценки инвестиционной привлекательности акционерных обществ, особенный интерес представляют собой промышленные акционерные общества.

Разработка новых методов оценки инвестиционной привлекательности, отвечающих требованиям всех пользователей управленческой информации, должна повысить качество управления и как следствие способствовать дальнейшему развитию экономики.

Проблеме оценки инвестиционной привлекательности посвящено множество работ таких экономистов, как Акинъшина В.М., Бейли Дж., Бирман Г., Бланка И.А., Власовой В.М., Гитман Д.ДЖ., Казакова Н.А., Крылова Э.И., Латкина А.П., Леонтьева В.Е., Рахимбековой С.Т., Шарпа У. Данные авторы по большей части подходят к оценке инвестиционной привлекательности с позиции финансового состояния акционерного общества. В литературе недостаточное внимание на наш взгляд получила оцен-

ка инвестиционной привлекательности с точки зрения участников инвестиционного процесса, мало исследуется взаимосвязь инвестиционной привлекательности и жизненного цикла компании.

Нужно отметить, что современная экономическая наука расширила свой взгляд на применение показателей оценки привлекательности бизнеса.

Например, при разработке инвестиционной политики компании, в первую очередь, оценивается ее инвестиционная привлекательность и ее способность зарабатывать прибыль и генерировать потоки денежных средств. Так как для определения эффективности инвестиций в бизнес необходимо продемонстрировать определенную отдачу на вложенный капитал.

Поэтому инвестиционная привлекательность играет большое значение для принятия решения о дальнейших инвестициях в бизнес.

Традиционно методы анализа финансового состояния строились на расчетах финансовых коэффициентов, которые базировались на данных финансовой отчетности акционерных обществ. Однако данных внутренней отчетности явно недостаточно, так как на эффективность деятельности оказывают влияние также внешние условия работы, ситуация в отрасли и в экономике.

Оценка инвестиционной привлекательности может проводиться не только для определения цены бизнеса в процессе его купли-продажи, но также ее результаты могут использоваться в процессе стратегического планирования, для выбора стратегии развития общества, для оценки будущих доходов, степени устойчивости, деловой репутации. Обществу для принятия решений часто необходимы данные о стоимости всего общества или отдельных его активов [2, с. 7].

Большое количество ученых в свои труды обращались к проблемам инвестиционной привлекательности предприятий. Все они имели свое мнение относительно определения и оценки инвестиционной привлекательности. При этом все мнения отличаются, но взаимно дополняют друг друга.

Например, казахстанский ученый Рахимбекова С.Т. в своей работе дает такое определение инвестиционной привлекательности: «Инвестиционная привлекательность – это интегральная

характеристика отдельных предприятий, отраслей, регионов, страны с позиций перспективности развития, доходности инвестиций и уровня инвестиционных рисков. Она определяется одновременным воздействием двух групп факторов, одна из которых формирует инвестиционный потенциал, вторая – инвестиционные риски. Инвестиционный потенциал учитывает макроэкономические характеристики, насыщенность территорий, отраслей и предприятий факторами производства, потребительский спрос населения и другие параметры. Величина инвестиционного риска показывает вероятность потери инвестиций и дохода от них. В конечном счете, инвестиционная активность зависит от уровня ее инвестиционной привлекательности» [3].

Когденко В.Г. и Мельник М.В. под инвестиционной привлекательностью понимают совокупность характеристик, позволяющую инвестору определить, насколько тот или иной объект инвестирования привлекательнее других. К таким характеристикам, в частности, они относят показатели экономического анализа: рентабельность собственного и инвестированного капитала, коэффициенты ликвидности и платежеспособности, показатели эффективности использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов, показатели динамики развития бизнеса, характеристики его конкурентной позиции на рынке. Оценка инвестиционной

привлекательности компании включает оценку ее доходности и рискованности. Современные подходы к оценке инвестиционной привлекательности компании отличаются включением в такую оценку нефинансовых факторов, таких, как скорость выхода на рынок, стратегические цели компании, опыт управленческой команды, прозрачность бизнеса, условия конкуренции. Кроме того, при оценке инвестиционной привлекательности необходимо идентифицировать фазу жизненного цикла компании, учитывая при этом, что наиболее инвестиционно-привлекательными являются компании, находящиеся на первых двух стадиях жизненного цикла [4, с. 287].

В результате изучения подходов к определению внутренней сути инвестиционной привлекательности организации были изучены различные трактовки и сгруппированы по четырем различным признакам (таблица 1).

Обобщая данную классификацию, можно дать следующее определение инвестиционной привлекательности акционерного общества – это группа объективных свойств и характеристик акционерного общества, которые определяют вероятность получения приемлемого уровня доходности на вложенный капитал при минимальном риске или получение других выгод от инвестиций в данное общество.

С позиции акционеров текущих и потенциальных инвестиционная привлекательность

Таблица 1 – Группировка определения сущности инвестиционной привлекательности

Признаки	Описание
1. По влиянию на развитие организации	В данной трактовке инвестиционная привлекательность организации рассматривается как такое состояние ее развития, когда инвесторы могут рассчитывать с высокой степенью вероятности на привлекательный уровень доходности или на другие положительные эффекты от инвестиций в данную организацию
2. Необходимое условие инвестирования	Для инвестирования инвестиционная привлекательность рассматривается как группа объективных свойств и характеристик организации, которые формируют потенциальный спрос на инвестиции в основной капитал организации
3. Как совокупность показателей	Инвестиционная привлекательность акционерного общества рассматривается как совокупность финансовых и экономических показателей, которые определяют его способность зарабатывать максимальный доход на капитал при минимальном риске
4. Как показатель эффективности инвестиций	Инвестиционная привлекательность определяется эффективностью вложений, и таким образом определяет инвестиционную деятельность. То есть уровень инвестиционной привлекательности прямо пропорционален уровню эффективности вложений. Высокий уровень привлекательности стимулирует инвестиционную деятельность
Примечание – составлено автором на основе изученной литературы	

акционерного общества – это система количественных и качественных показателей, отражающих спрос общества на инвестиции. В свою очередь, спрос на инвестиции формирует конъюнктуру инвестиционного рынка.

Выбор инвестором таких обществ, которые имеют самые лучшие перспективы развития и обеспечивают максимальную отдачу на вложенный капитал, требует системного подхода к изучению рынка. Для решения данной проблемы необходимо изучить все показатели, начиная от макроуровня – государственного инвестиционного климата, и до микроуровня – оценка инвестиционных проектов отдельного общества.

Таким образом, принимаются во внимание все факторы, как принадлежность предприятия к определенной отрасли, его географическое расположение и другие факторы. Что вызывает необходимость проведения количественной оценки уровня инвестиционной привлекательности общества, при этом показатель должен иметь экономический смысл, должен быть сопоставим с другими показателями.

Методика анализа инвестиционной привлекательности должна отвечать трем основным требованиям:

- учитывать факторы внешней среды;
- отражать доходность вложенного капитала;
- должен быть сопоставим с ценой капитала.

Только если методика будет соответствовать всем трем требованиям, она сможет обеспечить инвесторам обоснованный выбор объекта инвестиций.

Основным результатом проведенного анализа инвестиционной привлекательности, если он проводится в интересах инвесторов и собственников, является изменение стоимости общества. Если в результате принятых мероприятий стоимость общества выросла, то оно имеет высокую инвестиционную привлекательность. Такой результат возможен только при эффективной работе общества, когда общество имеет положительное соотношение показателей рентабельности вложенного капитала и его средневзвешенной стоимости, что демонстрирует способность общества наращивать свой капитал.

Для определения потенциальных возможностей создавать стоимость оценка инвестиционной привлекательности компании не может проводиться на основе показателей финансового анализа. Ее необходимо осуществлять с исполь-

зованием методов и показателей инвестиционного анализа. Для этого акционерное общество необходимо рассматривать как реализованный инвестиционный проект, у которого есть инвестиционные затраты – это капитал акционерного общества, в качестве денежных потоков рассматривается чистая операционная прибыль компании и амортизация, ставка дисконта определяется как средневзвешенная стоимость капитала, оборотный капитал, и часть внеоборотных активов принимается в качестве ликвидационной стоимости, расчет делается на срок полезного использования амортизируемого имущества.

Показатели инвестиционного анализа адаптируются под оценку инвестиционной привлекательности. Можно применить следующие методы:

1. Метод расчета чистой приведенной стоимости для определения возможного прироста стоимости акционерного общества в результате инвестирования в него капитала.

2. Расчет внутренней нормы доходности для расчета рентабельности инвестированного в организацию капитала.

3. Дисконтированный срок окупаемости инвестиционного проекта применим для расчета периода, в течение которого инвестированный капитал будет возвращен инвестору с требуемой доходностью.

4. Индекс прибыльности – с помощью данного метода можно рассчитать отдачу на один тенге вложенного капитала.

5. Денежная рентабельность инвестиций – данный показатель позволяет рассчитать внутреннюю норму доходности активов через денежные потоки за средний период жизни активов.

Проведение анализа инвестиционной привлекательности акционерных обществ возможно двумя способами.

В первом случае инвестиции рассматриваются как инвестированный капитал, во втором как инвестируемый капитал и накопленная амортизация. При применении второго способа расчетов соответственно ликвидационная стоимость существенно меньше инвестированного капитала на начало расчетного периода. В первом случае анализ проводится на основе показателя внутренней нормы доходности, во втором – на основе расчета денежной рентабельности инвестиций [4, с. 289].

Однако применение методов оценки инвестиционных проектов для оценки инвестиционной привлекательности акционерных обществ может применяться не для всех инвестиций. Можно выделить несколько возможных основных направлений инвестиций: поддержание деятельности и ее расширение; модернизация производства с сохранением вида деятельности; смена вида деятельности; расширение бизнеса путем начала нового вида деятельности; приобретение дочерних и зависимых обществ.

Кроме того, необходимо принимать во внимание такие факторы инвестиционной привле-

кательности, как инвестиционный риск, риск упущенной выгоды (недополучения прибыли), снижения доходности (уменьшение процентов и дивидендов по инвестициям), прямых финансовых потерь. Каждый из этих факторов может быть оценен различными показателями, некоторые из которых имеют одинаковую экономическую природу.

С точки зрения отдельного инвестора инвестиционная привлекательность определяется большим количеством различных факторов, выбор которых определяется природой и особенностями объектов инвестирования.

Литература

- 1 Маленко Е., Хазанова В. Инвестиционная привлекательность и ее повышение // «Топ-менеджер». 23.12.2013. http://www.cfin.ru/investor/invrel/investment_attraction.shtml
- 2 Казакова Н.А. Экономический анализ в оценке бизнеса и управлении инвестиционной привлекательностью компании. – М.: Финансы и статистика; ИНФРА-М., 2009. – 240 с.
- 3 Рахимбекова С.Т. Проблемы инвестиционной привлекательности молочной отрасли Казахстана: теория, методология, практика: автореферат на соискание ученой степени доктора экономических наук. – Алматы, 2010.
- 4 Когденко В.Г., Мельник М.В. Управление стоимостью компании. Ценностно-ориентированный менеджмент. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 447с.

References

- 1 Malenko E., Hazanova V. Investicionnaja privlekatel'nost' i ee povyshenie. «Top-menedzher», http://www.cfin.ru/investor/invrel/investment_attraction.shtml (in Russ)
- 2 N.A. Kazakova Ekonomicheski janaliz v ocenke biznesai upravleni i investicionnoj privlekatel'nost'ju kompanii. M.: Finansyistatistika; INFRA-M, 2009. 240 (in Russ)
- 3 Rahimbekova S.T. Problemy investicionnoj privlekatel'nost imolochnoj otrasli Kazahstana: teorija, metodologija, praktika. Avtoreferat nasoiskani euchenoi stepen idoktora ekonomicheskikh nauk. Almaty, 2010 (in Russ)
- 4 Kogdenko V.G., Mel'nik M.V. Upravleniestoimost'ju kompanii. Cennostno-orientirovannyj menedzhment. M.: UNITI-DANA, 2012. 447 (in Russ)

УДК 005.336.2

М.С. Досманбетова

PhD докторант Казахского экономического университета имени Т. Рыскулова, Казахстан, г. Алматы
e-mail: dms-kz@mail.ru

Особенности формирования интеллектуального капитала в организации

В условиях инновационной экономики приобретают вопросы, связанные с формированием и развитием интеллектуального капитала организации. Эффективное использование интеллектуального капитала обеспечивает конкурентоспособность организации, позволяет получить дополнительную прибыль за счет уникальных конкурентных преимуществ. Особое внимание в исследовании уделяется причинам, тормозящим развитие интеллектуального капитала в нашей стране, это низкое качество экономико-правовой среды, искаженное функционирование механизмов рыночной конкуренции, деформация механизмов накопления, неэффективная система государственного регулирования инновационной деятельности. Эти и другие проблемы в современных условиях тормозят развитие интеллектуального капитала. Главным источником положительной динамики роста стоимости компаний является повышение стоимости интеллектуального капитала, который формируется на базе коммерциализации объектов интеллектуальной собственности и других нематериальных активов.

Ключевые слова: интеллектуальный капитал, формирование интеллектуального капитала, воспроизводство интеллектуального капитала, интеллектуальный потенциал, интеллектуальная активность.

М.С. Досманбетова

Ұйымда зияткерлік капиталдың қалыптасу ерекшеліктері

Инновациялық экономика жағдайында ұйымның зияткерлік капиталының қалыптасуы мен дамуына байланысты мәселе туындайды. Зияткерлік капиталды ұтымды қолдану ұйымның бәсекеге қарсы қабілеттілігін қамтамасыз етеді, бірегей бәсекелестік артықшылығының арқасында қосымша пайда түсіруге мүмкіншілік туғызады. Зерттеуде біздің елде зияткерлік капиталды тежейтін себептерге, яғни экономикалық-құқықтық ортаның төменгі сапасына, нарықтық бәсеке механизмдерінің бұрмаланып жүргізілуіне, жинақтау механизмдерінің өзгертілуіне, инновациялық қызметтің мемлекеттік жүйеде тиімсіз реттелуіне ерекше көңіл аударылады. Қазіргі кезеңде осы және басқа да мәселелер зияткерлік капиталының дамуына жол бермей отыр. Компаниялар құнының оңды өсу динамикасының басты көзі зияткерлік меншік нысандарын және басқа да материалдық емес активтерді коммерциализациялау нәтижесінде қалыптасатын зияткерлік меншік капиталының өсуіне байланысты.

Түйін сөздер: зияткерлік капиталы, зияткерлік капиталының қалыптасуы, зияткерлік капиталын ұдайы өндіру, зияткерлік мүмкіншілік, зияткерлік белсенділік.

M.C. Dosmanbetova

Peculiarities of intellectual capital in the organization

In the innovation economy are questions related to the formation and development of the intellectual capital of the organization. Effective use of intellectual capital ensures the competitiveness of the organization, provides additional income due to the unique competitive advantages. Particular attention is paid to study the reasons hindering the development of intellectual capital in our country is the low quality of the institutional environment, distorted the mechanisms of market competition, the deformation mechanisms of accumulation, inefficient system of state regulation of innovation these and other problems in modern conditions hamper the development of intellectual capital. The main source of positive growth value of the company is to increase the value of intellectual capital, which is formed based on the commercialization of intellectual property and other intangible assets.

Key words: intellectual capital, intellectual capital formation, reproduction of the intellectual capital, intellectual potential, intellectual activity.

В условиях инновационной экономики особую актуальность приобретают вопросы, связанные с формированием и развитием интеллек-

туального капитала организации. Эффективное использование интеллектуального капитала обеспечивает конкурентоспособность организации

и позволяет получить дополнительную прибыль за счет уникальных конкурентных преимуществ.

Так в результате опроса фирмой Economist Intelligents Unit было выяснено, что 94% руководителей организации считают важным разбираться в вопросах интеллектуального капитала (таблица 1). Поэтому дальнейшее развитие теории интеллектуального капитала является необходимым для эффективной деятельности организации.

Интеллектуальный капитал – знания, навыки и производственный опыт конкретных людей (человеческие авуары) и нематериальные активы, включающие патенты, базы данных, программное обеспечение, товарные знаки и др., которые производительно используются в целях максимизации прибыли и других экономических и технических результатов [2, с. 56]. Сумма знаний всех работников компании и инструменты организации, увеличивающие совокупность знаний, т.е. всё то, что обеспечивает экономическую конкурентоспособность [3, с. 156].

Процесс воспроизводства интеллектуального капитала обеспечивает интеллектуальный потенциал. Интеллектуальный потенциал – это совокупность теоретических знаний, практического опыта и индивидуальных способностей работников, осуществляющих работы по созданию инноваций в организациях [4].

Для человека он дает возможность высокими темпами обучиться новым знаниям, умениям и интеллектуальным навыкам. Интеллектуальный потенциал посредством интеллектуальной активности превращается в интеллектуальный капитал. Интеллектуальная активность – чисто личностное свойство, единство познавательных и мотивационных факторов [5, с. 45]. Рассмо-

трим уровни интеллектуальной активности (таблица 2).

Воспроизводство интеллектуального капитала тесно связано с качественными характеристиками рабочей силы. Для рождения интеллектуального капитала, помимо творческого потенциала, необходимы также такие характеристики рабочей силы, как природные качества (например, здоровье), воспитание, позволяющие человеку дисциплинированно работать над собой, способность и желание систематически повышать свой квалификационный и культурный уровень, влечение к поиску новых решений и др. В целом, качественные характеристики рабочей силы наряду с творческим потенциалом формируют некий «творческий креативный менталитет» [6, с. 11], который является движущим элементом интеллектуального капитала.

Схематично процесс воспроизводства интеллектуального капитала во времени представлен на рисунке 1.

В целом, мотивация необходима для воспроизводства человеческого капитала в процессе его формирования, накопления и использования. Человеческий капитал – совокупность знаний, умений, навыков, используемых для удовлетворения многообразных потребностей человека и общества в целом. Впервые термин использовал Теодор Шульц, а его последователь – Гэри Беккер развил эту идею, обосновав эффективность вложений в человеческий капитал и сформулировав экономический подход к человеческому поведению [8].

Формирование и развитие человеческого капитала связано с управлением знаниями и необходимостью учета следующих факторов [9]:

– знание находится в постоянном процессе трансформации от стадии неявного их накопле-

Таблица 1 – Результаты опроса фирмой EconomistIntelligentsUnit

Вопросы	Категории работников	Результаты опроса, %
Должны ли разбираться в вопросах формирования интеллектуального капитала?	Руководители организации	94
Нужно ли управлять интеллектуальным капиталом организации?	Менеджеры	50
Является ли интеллектуальный капитал важным направлением в организации?	Остальные работники	13
Примечание – составлено автором на основании источника [1]		

Таблица 2 – Уровни интеллектуальной активности

Первый уровень	Второй уровень	Третий уровень
<i>Пассивный, или стимульно-продуктивный, характеризующийся тем, что индивид при самой энергичной и добросовестной работе не выходит за рамки заданного или изначально найденного способа действия, и познавательная деятельность осуществляется за счет внешних стимулов</i>	<i>Эвристический – когда индивид проявляет определенную интеллектуальную активность (интеллектуальная активность не стимулирована внешними факторами и неудовлетворенностью результатами деятельности), анализирует свою деятельность и открывает новые, оригинальные, более совершенные способы решения задач</i>	<i>Креативный, за счет которого индивид проникает в сущность явления, ставит новые задачи и решает новые проблемы, причем ради изучения проблем он готов оставить предложенную извне деятельность, начав деятельность, мотивированную изнутри</i>
Примечание – источник: составлено автором на основе [7]		

ния к стадии явного их проявления в производственном процессе;

- инновационная деятельность предприятия формирует область поиска и зарождения неявных знаний как на индивидуальном уровне, так и на уровне коллектива или группы;

- развитие инновационных процессов и быстрота реагирования по применению знаний определяют эффективность применения человеческого капитала;

- эффективность управления знаниями зависит от организационной технологии управления предприятием и повышается за счет применения информационных технологий;

- знания, добытые или использованные в одном процессе/проекте, приводят к изменениям всей совокупности корпоративных знаний;

- компетентность каждого специалиста возрастает при обучении и взаимодействии с другими специалистами в процессе совместной работы;

- накопленные знания и опыт специалистов определяют возможность быстрого реагирования на изменяющиеся требования рынка продукции.

В свою очередь, накопление человеческого капитала состоит из определенных затрат человека (семьи, фирмы, государства), обуслов-

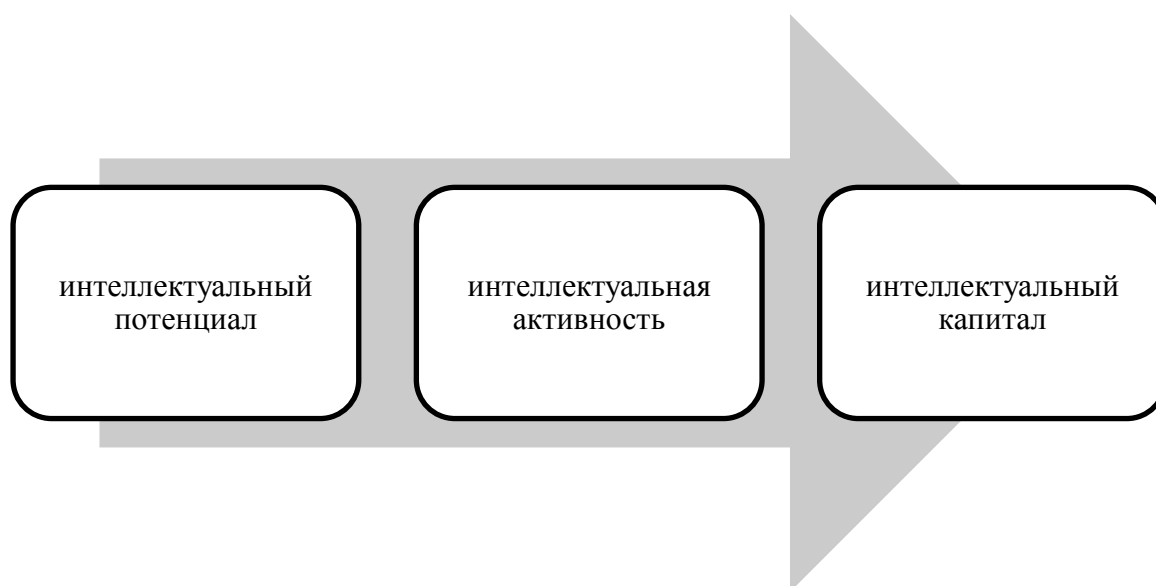


Рисунок 1 – Процесс воспроизводства интеллектуального капитала во времени

Примечание – составлено автором на основании источника [7]

ленных: поддержанием здоровья; получением общего или специального образования; поиском работы; профессиональной подготовкой и переподготовкой на производстве; миграцией по зависимым и независимым от человека причинам; рождением и воспитанием детей; поиском приемлемой информации о ценах и заработках и т.п.

На всех стадиях воспроизводственного процесса (производство, обмен, распределение, потребление) интеллектуальный потенциал, интеллектуальную активность и интеллектуальный капитал связывают между собой институты (государственные, частные, правовые, общественные и иные). Важное значение для процесса воспроизводства интеллектуального капитала имеет региональная научно-техническая политика, в рамках которой создаются инновационные и образовательные центры, технополисы, технопарки, интегрированные инфраструктуры, способные заниматься фундаментальными исследованиями, создавать конкурентоспособные образцы новой техники и технологий, готовить специалистов, отвечающих требованиям времени. Таким образом, главным звеном, соединяющим интеллектуальный потенциал, интеллектуальную активность и интеллектуальный капитал, является наука, в более узком смысле представленная научными открытиями, исследованиями, разработками, проектами [7].

Далее рассмотрим факторы и особенности формирования и развития интеллектуального капитала (таблица 3).

Этапы формирования интеллектуального капитала связаны с жизненным циклом организации (рисунок 2). Жизненный цикл организации представляет собой совокупность стадий рождений, развития, зрелости и старения организации, которые проходит фирма за период своего существования.

Рассмотрим стадии жизненного цикла организации, на которых формируется интеллектуальный капитал [10].

1 стадия – рождение. Происходит создание организации. На этом этапе организация является социосистемой, так как она состоит из людей, принадлежащих единой или сходным парадигмам. Каждый член организации обладает собственными культурными представлениями и системой ценностей. Совместная деятельность, которую начинают вести члены организации, запускает процессы формирования знаний на индивидуальном уровне, когда опыт, получаемый каждым членом организации, перерабатывается в соответствии с личными убеждениями и представлениями. На этом же этапе начинается ярмарка знаний, когда в ходе совместной деятельности каждый член коллектива вольно или невольно демонстрирует собственную систему

Таблица 3 – Факторы и особенности формирования и развития интеллектуального капитала

Факторы	Особенности
<ul style="list-style-type: none"> – политическая и правовая среда; – сфера деятельности предприятия, ее имидж, организационно-правовая форма; – стратегия развития, деловая активность и др.; – уровень наукоемкости продукции предприятия; – взаимоотношения предприятия с партнерами; – производственно-экономические (объем производства продукции, ее ассортимент); – финансово-экономические (источники финансирования); – информационные (степень организации внутреннего обмена информацией, наличие программного обеспечения); – кадровые (интеллектуальный потенциал сотрудников) 	<ul style="list-style-type: none"> – творческий характер, в связи с чем требуются большие затраты созидательно-творческого плана; – синергетический эффект, т.е. объединение сотрудников при решении задач творческого характера, характеризуется эффектом синергии; – непрерывность – работник, занятый решением творческой задачи, не перестает думать о ней после окончания рабочего дня; – охват всех структурных подразделений предприятия, поскольку творческой деятельностью заняты не только основные подразделения, но и финансовые, маркетинговые и другие службы; – потребность в большом количестве информации, поскольку для решения творческих задач необходимо полноценное информационное обеспечение; – зависимость от интеллектуального потенциала, поскольку основой создания интеллектуального капитала являются знания, творческие способности и опыт сотрудников; – зависимость от интеллектуальной активности, поскольку интеллектуальный потенциал превращается в интеллектуальный капитал только благодаря творческой активности
Примечание - составлено автором на основании источника [7]	

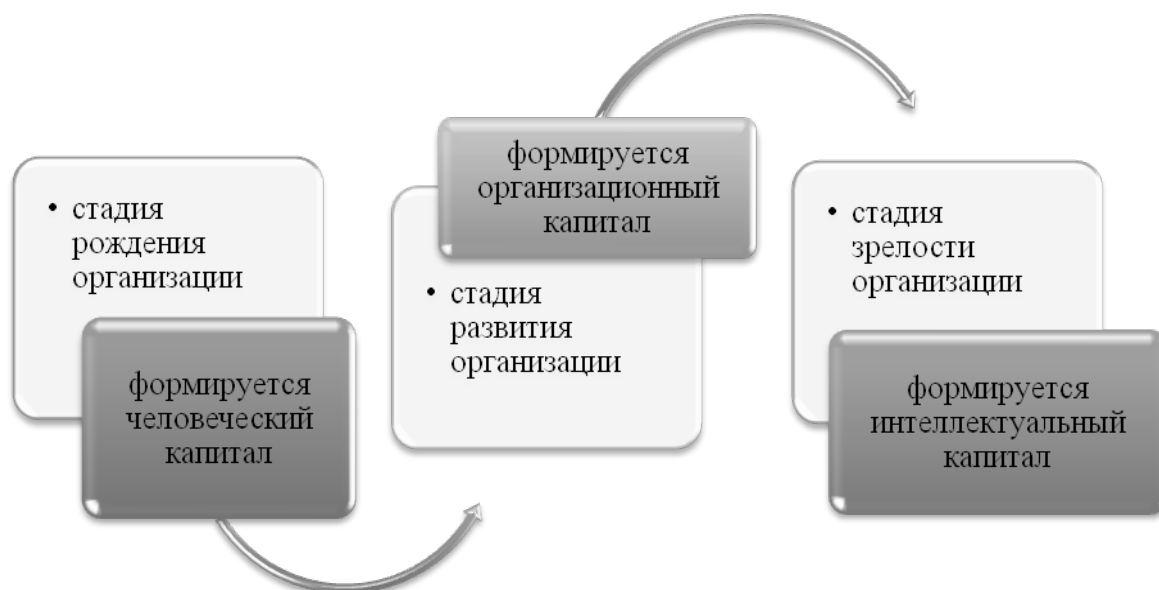


Рисунок 2 – Этапы формирования интеллектуального капитала

Примечание – составлено автором на основании источника [11, с. 12]

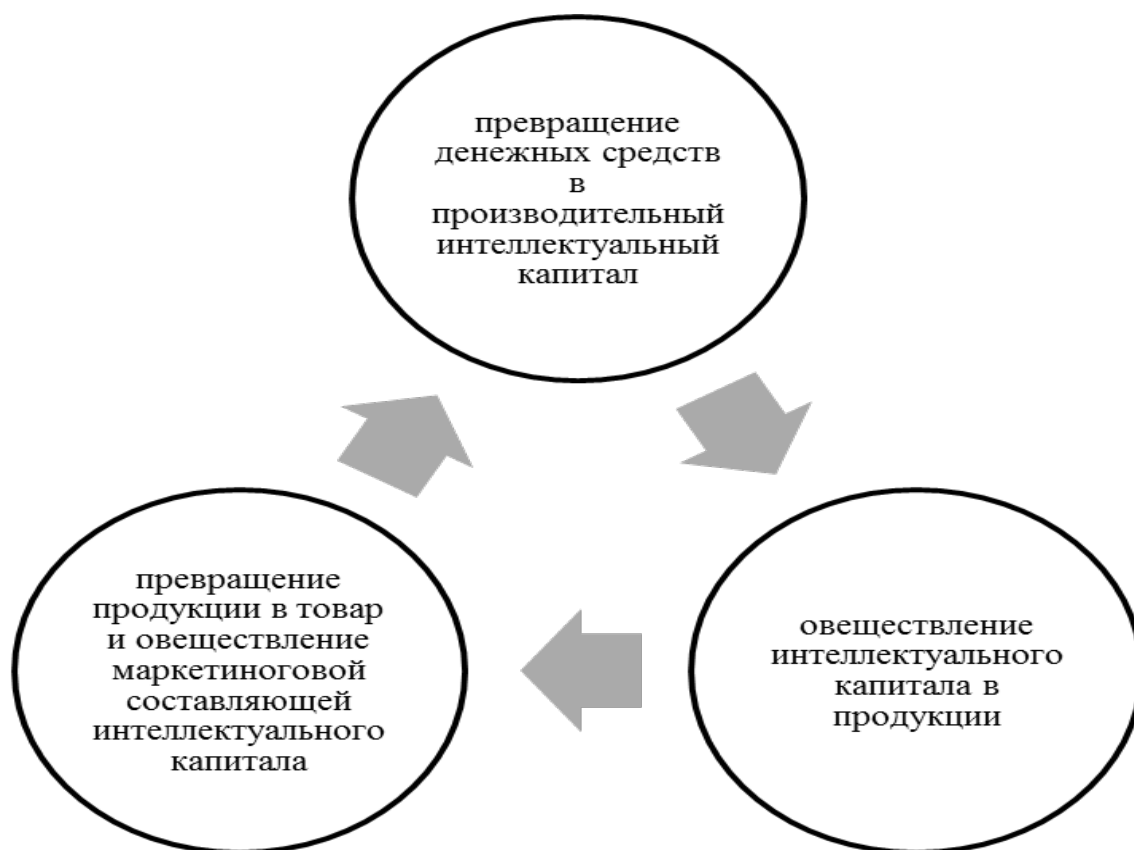


Рисунок 3 – Стадии превращения интеллектуального капитала

Примечание – источник составлено на основе [12]

представлений, умения и навыки. На этом этапе формируется человеческий капитал.

2 стадия – развитие. Этап коллегиальности – период быстрого роста организации, осознание своей миссии и формирование стратегии развития. Формируется видение организации как отдельной сущности, осознание её взаимоотношений с внешней средой, формируются правила взаимного сосуществования как членов организации между собой, так и по отношению к субъектам внешней среды. На этом этапе формируется организационный капитал.

3 стадия зрелости. Зрелость организации означает, что ей удаётся сохранять устойчивое положение во внешней среде; показывает, что остальные процессы переработки опыта и встраивания его в существующую систему представлений имеют явное выражение в базисных представлениях организационной культуры и подкреплены мощно влияющими на членов организации артефактами. На этом этапе формируется интеллектуальный капитал.

4 стадия старения. Этап спада – период, характеризующийся резким падением сбыта и снижением прибыли; организация ищет новые возможности и пути удержания рынков (высокая текучесть кадров, нарастание конфликтов, централизация). Стадия старости организации определяется как противоречие между ней и окружающей средой, которое выражается или в появлении конкурентов на занятом рынке или в исчезновении рынка. На данном этапе возможно обновление и дальнейшее развитие интеллектуального капитала организации.

Интеллектуальный капитал имеет двойственную природу. В его состав входит и интеллектуальная собственность, и средства её производства (рисунок 3).

Рассмотрим схему превращений интеллектуального капитала в процессе воспроизводства [12].

1. На первой стадии происходит превращение денежной формы в интеллектуальные элементы производительного капитала:

- производится наем рабочей силы, занимающейся управленческой, инженерной, научной и другими видами интеллектуальной деятельности, со знаниями, опытом и навыками в применении этих знаний;

- разрабатываются инновационные идеи с использованием знаний и навыков специалистов

и создаются продукты интеллектуального труда – объекты интеллектуальной собственности (на этой стадии может также осуществляться заимствование объектов интеллектуальной собственности сторонних организаций с приобретением частичных или полных прав на их использование).

Кроме того, затраты на увеличение интеллектуального потенциала организации происходят по следующим направлениям:

- обучение и переподготовка специалистов, в результате чего увеличивается объем и качество их знаний, совершенствуются навыки;

- повышение корпоративной культуры организации, улучшение технологий коллективной работы;

- мотивация интеллектуального труда, повышение творческой активности, практической значимости создаваемой интеллектуальной продукции и др.

2. На второй стадии происходит овеществление интеллектуального капитала в продукции. Оно может происходить на всех технологических этапах ее создания и производства. К примеру, в материалах, из которых производится продукция, в станках и оснастке, которые используются в производственном цикле, в упаковке и др. Овеществленный на второй стадии превращений интеллектуальный капитал создает прибавочную стоимость, и чем выше уровень достигнутого при этом качества продукции, тем больше величина созданной прибавочной стоимости.

3. На третьей стадии продукция становится товаром, в котором овеществляются маркетинговые интеллектуальные активы, еще более увеличивая потребительскую ценность товара. Реализуемый товар превращается в деньги, часть которых, пропорциональная интеллектуальной составляющей рыночной стоимости продукции, является результатом завершения превращений интеллектуального капитала.

Таким образом, полученная прибыль при правильной организации бизнеса позволит приумножить интеллектуальный капитал с переходом вновь на первую стадию превращений капитала. Важно отметить, что ключевым моментом в создании интеллектуального капитала, являются знания. Они расширяются путем взаимодействий между людьми, что ведет к созданию институционализованного знания, кото-

рым владеет компания. Именно знания, навыки и способности отдельных людей обладают ценностью, на которой сконцентрировано внимание специалистов. Они различными способами привлекают, удерживают и развивают человеческий капитал, которым эти люди являются.

Причины, тормозящие развитие интеллектуального капитала в нашей стране, – это низкое качество экономико-правовой среды, искаженное функционирование механизмов рыночной конкуренции, деформация механизмов накопления, неэффективная система государственного регулирования инновационной деятельности.

В условиях постиндустриальной экономики главным источником положительной динамики

роста стоимости компаний является повышение стоимости интеллектуального капитала, который формируется на базе коммерциализации объектов интеллектуальной собственности и других нематериальных активов. Интеллектуальный капитал становится ключевым фактором максимизации стоимости компании. Такая стратегия должна учитывать необходимость в простом и расширенном воспроизводстве интеллектуального капитала. Для управления в контексте максимизации стоимости компаний большое значение имеет система коммерческого использования результатов интеллектуального труда [13].

Литература

- 1 Руус Й., Пайк С., Фернстрем Л. Интеллектуальный капитал: практика управления / пер. русского языка на англ.; под ред В.К. Дерманова. – 2-3-е изд. – СПб.: Высшая школа менеджмента СПбГУ, 2008. – 436 с.
- 2 Корзникова Г. Г. Менеджмент в образовании: практический курс. – М.: Академия, 2008. – 288 с.
- 3 Томас А. Стюарт Интеллектуальный капитал. Новый источник богатства организаций. Intellectual Capital: The New Wealth of Organizations. – М.: Поколение, 2007. – 368 с.
- 4 Лаврентьев В.А., Шарина А.В. Интеллектуальный потенциал предприятия: понятие, структура и направления его развития // Креативная экономика. – 2009. – № 2 (26). – С. 83-89.
- 5 Богдавленская Д.Б. Интеллектуальная активность как проблема творчества. – Ростов-на-Дону: Изд-во Ростовского ун-та, 1983. – 172 с.
- 6 Иванюк И.А. Воспроизводство интеллектуального капитала в современных маркетинг-системах. – Волгоград: ВолгГТУ; РПК «Политехник», 2003. – 156 с.
- 7 Гарафиева Г.И. Управление воспроизводством интеллектуального капитала предприятий // Вестник научно-исследовательского центра корпоративного права, управления и венчурного инвестирования Сыктывкарского государственного университета. – 2012. – №1. – С. 32-40.
- 8 Человеческий капитал // <http://ru.wikipedia.org/wiki> Электронный ресурс. Дата обращения 11.12.2013г.
- 9 Лукичева Л.И. Управление интеллектуальным капиталом. – М.: Омега-Л, 2008. – С. 551
- 10 Жизненный цикл организации. Электронный ресурс. Дата обращения 11.12.2013 г. // <http://ru.wikipedia.org/wiki/>
- 11 Николаева Ю.Р. Формирование интеллектуального капитала предприятия: автореф. канд. экон. наук. – М., 2013. – 30 с.
- 12 Селезнев Е.Н. Интеллектуальный капитал как объект управления // Справочник экономиста. – 2007. – №2. – С. 44-52.
- 13 Тенденции и особенности формирования и использования интеллектуального капитала в Украине. Электронный ресурс. Дата обращения 11.12.2013 г. // http://www.0ck.ru/menedzhment_i_trudovye_otnosheniya/tendencii_i_osobennosti_formirovaniya_i.html

References

- 1 Ruus J. , S. Pike , Fernstrom L. Intellectual capital : Practice Management / lane. Russian language ang . , ed VK Dermanov . 2-3 ed. - Graduate School of Management - 2008 . - 436 .
- 2 Korznikova GG Management in Education : A Practical Course . - М.: “ The Academy “, 2008. - 288 .
- 3 Thomas A. Stewart ‘s intellectual capital . New source of wealth organizations. Intellectual Capital: The New Wealth of Organizations. - М.: Generation , 2007 . - 368 .
- 4 Lavrentiev VA, Sharina AV Intellectual potential of the enterprise : the concept , structure and direction of its development // Creative Economy. - 2009 . - № 2 (26) . - С. 83-89 .
- 5 Epiphany DB Intellectual activity as a problem of creativity. Rostov- on-Don : Izd Rostov State University, 1983 - 172c .
- 6 Ivaniuk IA Reproduction of the intellectual capital in modern marketing - systems. - Volgograd VSTU ; PKK “Polytechnic “ 2003 . - 156 .

- 7 Garafieva GI Reproductive management of intellectual capital companies // Bulletin of the Research Center of Corporate Law, Management and Venture Capital Syktyvkar State University . - 2012 . - № 1. - P32 -40
- 8 Human capital // <http://ru.wikipedia.org/wiki> electronic resource . Date of application 11.12.2013g .
- 9 Lukicheva LI Intellectual capital management . - M: Omega-L , 2008 . - P. 551
- 10 The life cycle of the organization. Electronic resource . Date of application 11.12.2013g . // [Http://ru.wikipedia.org/wiki/](http://ru.wikipedia.org/wiki/)
- 11 Nikolaev YR Formation of the intellectual capital of the enterprise : Author. ... Cand. ekon. Sciences . - M., 2013 . - 30 .
- 12 Seleznev EN Intellectual capital as a control object // Directory economist. - 2007 . - № 2 . - S. 44-52
- 13 Tendencies and features of the formation and use of intellectual capital in Ukraine. Electronic resource . Date of application 11.12.2013g . // [Http://www.0ck.ru/menedzhment_i_trudovye_otnosheniya/tendencii_i_osobennosti_formirovaniya_i.html](http://www.0ck.ru/menedzhment_i_trudovye_otnosheniya/tendencii_i_osobennosti_formirovaniya_i.html)

УДК: 663.4(574)

А.М. Казыбаева

PhD докторант Казахского экономического университета имени Т. Рыскулова,
Казахстан, г. Алматы
e-mail: aimasha_06@mail.ru

Анализ эффективности функционирования и современного состояния пивоваренной отрасли Республики Казахстан

Современные условия экономического развития и кардинальные изменения тенденций рынка пищевой продукции обуславливают необходимость создания новых подходов к управлению пищевыми предприятиями для их выживания и развития в период кризиса. Особое значение в этот период приобретают такие направления деятельности предприятия, как анализ рынка и конкурентов, постановка стратегических целей, маркетинговая поддержка товаров, инновационная деятельность, поиск и оптимизация инвестиционных ресурсов, планирование деятельности в долгосрочной перспективе с учетом будущих изменений рынка, разработка сценариев развития. Для анализа нами была выбрана пивоваренная отрасль пищевой промышленности как наиболее динамично развивающаяся. Наш выбор также определило наличие крупных международных и национальных компаний на пивном рынке Казахстана, а также высокий уровень конкуренции, что обуславливает в целом необходимость высокого уровня стратегического управления брендами.

Ключевые слова: промышленный маркетинг, анализ рынка, пивоваренная отрасль.

А.М. Қазыбаева

Қазақстан Республикасындағы сыра өндіру саласының қызмет етуі мен қазіргі жағдайының тиімділігін талдау

Экономикалық дамудың қазіргі жағдайы және азық-түлік өнімдері нарығындағы жағдайдың өзгеруі қазіргі дағдарыс кезінде күн көру мен даму үшін азық-түліктік кәсіпорындарды басқарудың жаңа әдістерін жасауды талап етеді. Осы кезеңде кәсіпорын қызметінің нарықты және бәсекелестерді талдау, стратегиялық мақсаттардың қойылымы, тауарды маркетингтік қолдау, инновациялық қызмет, инвестициялық ресурстарды іздестіру мен үйлестіру, нарықтың болашақтағы өзгерістерін ескере отырып, ұзақ мерзімді қызметті жоспарлау, даму сценарийін жасау сияқты ерекше бағыттары туындайды. Талдау үшін нарықта жақсы дамып келе жатқан азық-түлік өнеркәсібінің ішіндегі сыра саласы таңдалды. Біздің талғамымыз Қазақстанның сыра нарығындағы халықаралық және ұлттық компаниялардың көп мөлшерде бар екендігін және де бәсекенің биік деңгейін анықтады. Бұл брендті стратегиялық басқарудың жоғары деңгейі қажеттігін білдіреді.

Түйін сөздер: өнеркәсіптік маркетинг, нарықты талдау, сыра өндіру саласы.

A.M. Kazybayeva

The analysis of efficiency of functioning and a current state of brewing branch of the Republic of Kazakhstan

Modern conditions of economic development and cardinal changes of tendencies of the market of food products cause need of creation of new approaches to management of the food enterprises for their survival and development during crisis. During this period such activities of the enterprise, as the analysis of the market and competitors, statement of strategic objectives, marketing support of goods, innovative activity, search and optimization of investment resources, activity planning in long-term prospect taking into account future changes of the market, development of scenarios of development are of particular importance. For the analysis we chose brewing branch of the food industry as most dynamically developing. Our choice was defined also by existence of the large international and national companies in the beer market of Kazakhstan, and also high level of the competition that causes as a whole need of high level of strategic management of brands.

Keywords: industrial marketing, market analysis, brewing branch.

2012 год стал третьим подряд сезоном, показавшим положительную динамику производства пива в Казахстане относительно предкризисного 2007 года. Безусловно, движущим фактором развития рынка стал постепенный выход страны из кризиса. После спада производства и потребления в 2008-2009 годах, начиная с 2010, экономика Казахстана демонстрирует стабильную динамику роста.

Так, согласно данным Агентства РК по статистике, ВВП на душу населения в 2011 году составил \$11.3 тыс. По сравнению с 2007, этот показатель в долларовом эквиваленте увеличился на 68%, а в тенге – удвоился. Номинальные денежные доходы на душу населения за тот же период выросли на 50% и составили в 2011 году \$310. Тенденции роста производства и доходов продолжают и в текущем году. Кризис сократил объемы выпуска пива в 2008-2009 годах на 12%.

Но девальвация тенге, осуществленная Правительством Казахстана в этот период, остановила и агрессивный рост импорта. Последовавшее за спадом динамичное развитие казахстанской экономики создало благоприятные условия для повышения роли местных производителей. Уже в 2010 они увеличили выпуск пива на 37% относительно 2009 и на 20% по сравнению с благополучным 2007 годом. В частности, значительную роль в развитии производства 2010 года сыграла реорганизация операционной деятельности крупнейшего участника пивного рынка Казахстана – CarlsbergGroup [2].

Российская «Балтика» передала казахской Derbes права на использование товарных знаков, а также продажи и продвижения марок «Балтика» и «Невское». Поскольку «Балтика» является одним из основных импортеров пива в Казахстан, то за счет сокращения импорта произошло развитие лицензионного производства. Однако в июле 2010 года вступил в силу Договор о создании Таможенного союза между Россией, Казахстаном и Беларусью [3]. Внутри этого объединения действует соглашение о равных косвенных налогах для всех участников рынка. Ранее внутренний акциз на пиво составлял 13 тенге, а на импортную продукцию – 60 тенге за литр.

Открытие единого таможенного пространства снизило ставку акциза для российских и белорусских компаний до уровня внутренних тарифов. Уравнивание акцизов ударило по кон-

курентоспособности казахских компаний, так как у россиян себестоимость производства пива существенно ниже за счет масштабов деятельности.

В 2011 году акциз был практически удвоен. Этот шаг, вероятно, предотвратил затоваривание рынка российским пивом дешевых сортов, поскольку в премиальном сегменте рынка сглаживание разницы цен лишь укрепило позиции импорта. Повышение акцизов на 92% привело к росту цен на продукцию пивоваров. Ситуацию усугубило требование по предоставлению сопроводительных накладных в электронном виде, что отрицательно повлияло на дистрибуцию пива. Кроме того, на экономику Казахстана в 2011 году оказала негативное влияние высокая инфляция. Как следствие, в 2011 году производство сократилось на 14%, но все же, было больше 2007 года на 4%.

За 2012 год пивовары республики сварили 477 млн. литров пива, что на 15% больше выпуска за тот же период прошлого года, но все же на 2% меньше производства за 7 месяцев рекордного 2010 года. Оценка динамики производства в стоимостном выражении тесно связана с колебаниями курса тенге. Кроме того, цены на рынке пива росли в соответствии с инфляцией и под влиянием мер государственного регулирования.

В феврале 2009 года Национальный банк Казахстана планомерно понизил курс национальной валюты на 25% [4]. Резкое ослабление тенге было вызвано необходимостью сохранения золотовалютных резервов и поддержания конкурентоспособности отечественных производителей. Девальвация тенге отразилась на ценах всех групп товаров, включая продукты питания. Опережающий, на ожиданиях девальвации, рост составил 20-30%.

В этих условиях производители пива (в первую очередь, компании с иностранным капиталом) оставили отпускные цены в долларовом эквиваленте на прежнем уровне, но были вынуждены поднять их на 22% в тенге. Более всего пострадали дистрибьюторы, торгующие этим продуктом не первой необходимости, поскольку цены оптовых продаж пива снизились на 15% в местной валюте и более чем на 30% в долларовом эквиваленте. Эти меры резко уменьшили прибыль торговых организаций, но сохранили по итогам года объемы продаж казахских производителей.

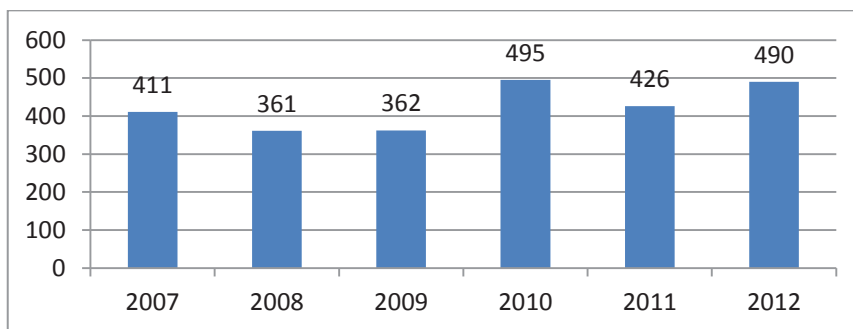
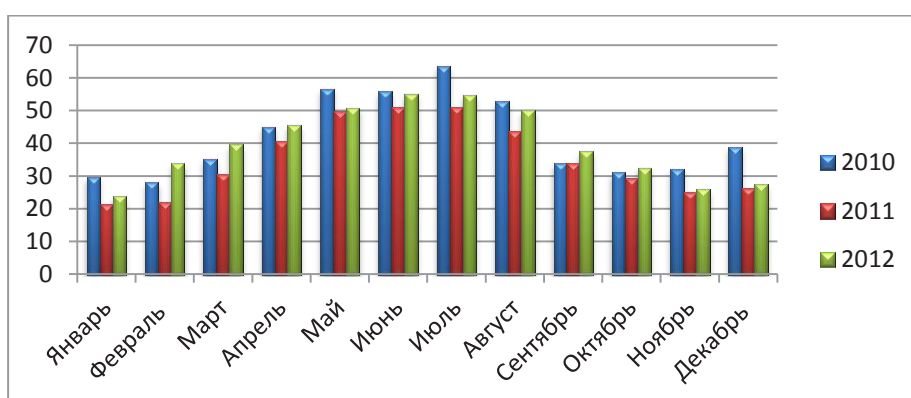


Рисунок 1 – Производство пива в Республике Казахстан, млн. литров
Примечание – составлено автором на основе источника [1]



Год	Янв.	Февр.	Март	Апр.	Май	Июнь	Июль	Август	Сент.	Окт.	Ноябрь	Декабрь
2010	29,7	28	35,2	45	56,6	55,8	63,6	52,8	33,9	31,2	32,2	38,9
2011	21,3	21,9	30,5	40,7	49,7	51,2	51,2	43,8	33,8	29,5	25,2	26,2
2012	23,9	33,9	39,6	45,6	50,8	55,1	54,7	50,2	37,5	32,5	26	27,4

Рисунок 2 – Динамика производства пива в Республике Казахстан в 2010-2012 гг., млн. литров
Примечание – составлено автором на основе источника [1]

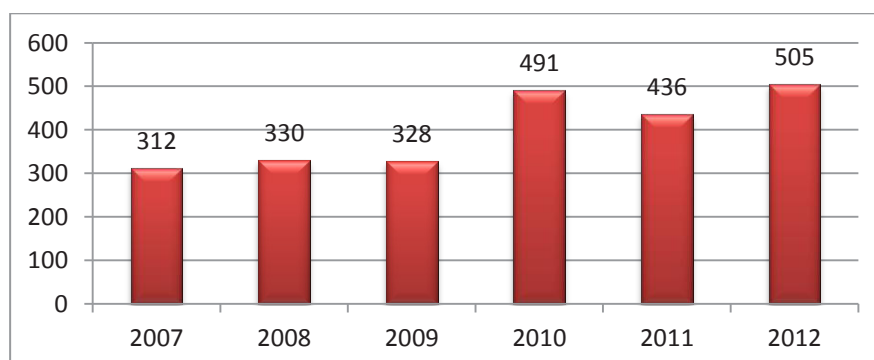


Рисунок 3 – Производство пива Республики Казахстан в стоимостном выражении, млн. долларов США
Примечание – составлено автором на основе источника [1]

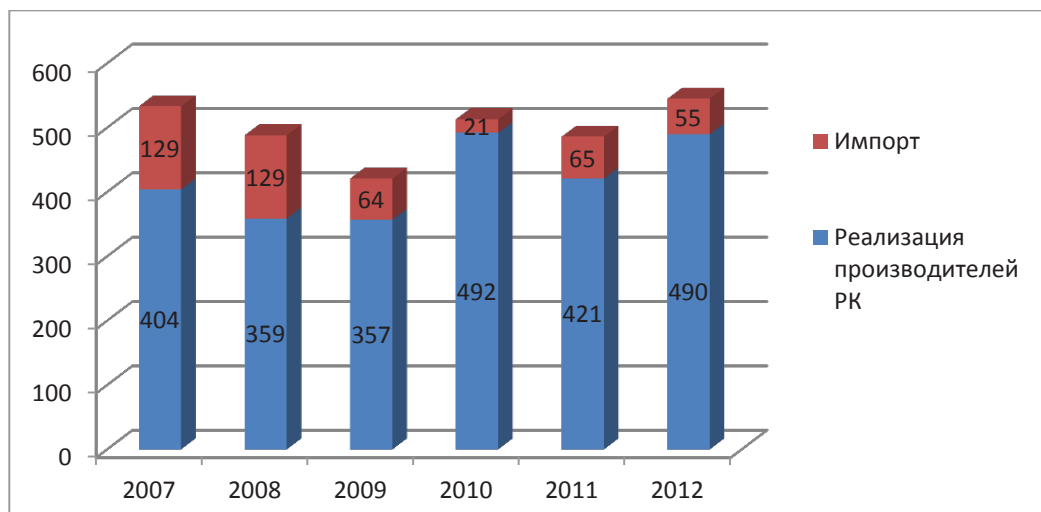


Рисунок 4 – Потребление пива в Республики Казахстан, млн. литров
Примечание – составлено автором на основе источника [1]

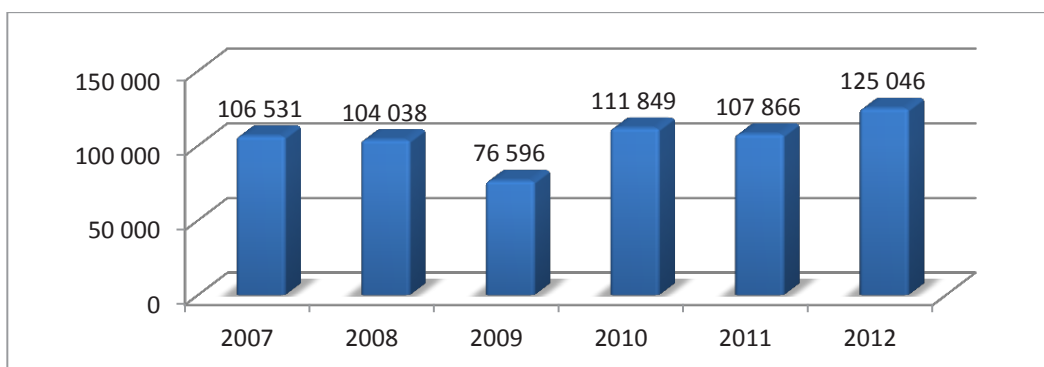


Рисунок 5 – Потребление пива в Республики Казахстан, млн. тенге
Примечание – составлено автором на основе источника [1]

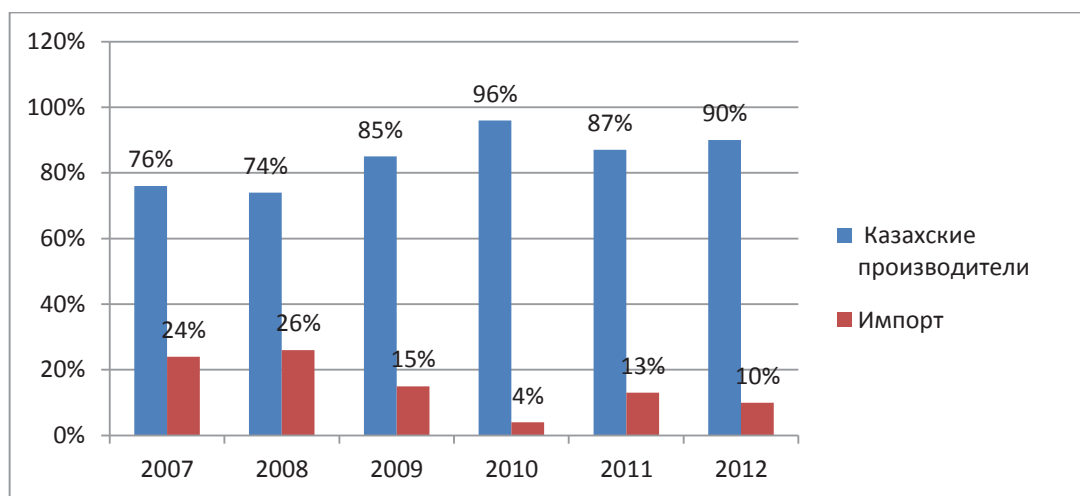


Рисунок 6 – Доля местных производителей и импорта в потреблении пива, %
Примечание – составлено автором на основе источника [1]

В январе 2010 года ставки акциза для казахских производителей поднялись с 10 тенге/литр до 13 тенге/литр, что привело к повышению отпускных цен на 9% процентов. Розничные торговцы частично восстановили свою рентабельность, увеличив цены на 20% как в долларах, так и в национальной валюте.

В 2011 году цены производителей и оптовиков выросли незначительно, на 3% и 2%, соответственно. Что же касается цен на 2012 год, пивовары заявляют о стремлении держать их на прежнем уровне. Получение прибыли и конкуренция ведутся не столько ценовыми методами, сколько за счет попыток сократить издержки. Официальный уровень инфляции на конец июля 2012 по отношению к декабрю 2011 составил 3%, скорее всего, можно ожидать повышения цен примерно на эту же цифру.

По общему объему потребленного в республике пива рекордным все еще остается 2007 год. За последний предкризисный год казахами было выпито 533 млн. литров пива. Даже в удачном 2010 объем продаж был примерно на 4% меньше, чем в 2007 году. Впрочем, данные за первые шесть месяцев 2012 года выглядят довольно оптимистично. Реализация пива за этот период на 11% превосходит объем продаж за тот же период 2011 года и на 5.5% больше количества пива, выпитого за аналогичный период 2010 года.

В развитие рынка свой вклад внесли не только большие объемы импортной продукции, но и рост потребления пива казахстанских пивоваров. За первое полугодие 2012 года отгрузки местных производителей увеличились по отношению к аналогичному периоду 2011 и 2010 годов на 11% и 5%, соответственно [5, 6].

Импорт в 2007-2008 годах занимал около четверти всего рынка. В 2009 году в связи с ослаблением тенге он замедлил динамику роста. Его доля на тот момент составляла 15%. В дальнейшем доля импорта сокращалась, а собственное производство росло. Как уже упоминалось, произошло это вследствие реорганизации предприятий, входящих в CarlsbergGroup. Доля импорта в общем объеме пивной продукции, реализованной на территории Казахстана, в 2010 году составляла около 4%, в 2011 она увеличилась до 13%, а за 6 месяцев 2012 года составила 10%.

В национальной валюте объем рынка пива вернулся на докризисный уровень в 2011, а в 2010 даже превзошел его. Но в долларовом эк-

виваленте, в связи со значительной девальвацией тенге в 2009 году и сокращением импорта, он ниже уровня 2007 года примерно на 14% и составляет, по нашей оценке, около \$0.75 млрд. Негативное влияние на потребление пива оказывает общий рост цен на основные продукты и товары. За последние пять лет в Казахстане было два года с высокими темпами инфляции.

Рост цен в 2008 опережал прогнозы девальвации национальной валюты. Повышение цен в 2011 году в значительной мере стало следствием низкого урожая предыдущего года как на мировых рынках, так и в Республике Казахстан. По представленной на графике выборке продуктов и товаров (кроме пива) увеличение цен в тенге составило 25% за 2008 и 23% за 2011 год. Рост торговых оптовых цен на пиво составил 7% за 2008 и 2% за 2011 год.

Ощутимо росла также и заработная плата. За тот же период – с 2007 по 2011 годы она увеличилась почти на 70% в тенге, или 41% в долларах, то есть примерно так же, как и в среднем выросла вся представленная на графике выборка продуктов и товаров (без пива). В декабре 2011 года среднемесячная заработная плата составляла \$614. За первое полугодие 2012 года она выросла еще на 15% и в июне 2012 года составила \$708. Несмотря на это, денежные доходы населения отстают от роста цен на продукты. Доля расходов на продовольственные товары в структуре потребления домашних хозяйств Казахстана достаточно велика и постоянно увеличивается. С 2008 года она выросла на 4.2% и составила в 2011 году 45.3%.

Поскольку темпы роста цены пива отставали от роста зарплаты, ее доля в зарплате постоянно снижалась. Таким образом, пиво становится более доступным среднестатистическому потребителю.

Самое высокое потребление пива на душу населения было зафиксировано в 2007 году. Тогда оно составило 34 литра на каждого жителя страны. С тех пор население страны каждый год увеличивалось в среднем на 270 тысяч человек, или 1.4%. Не стал исключением и 2012 год. На 1 августа текущего года население Казахстана составило 16 815 тысяч человек, что на 8.6% больше количества жителей этой страны к концу 2007 года и уже на 1.55% больше населения конца 2011 года.

По нашему мнению, перспективы роста рынка пива находятся в структуре потребления алкогольных напитков в Казахстане. Хотя количество выпитого пива на душу населения в два-три раза отстает от среднеевропейского, но вряд ли оно достигнет таких показателей, как в Европе или России из-за культурных и других исторических отличий Казахстана. Количество потребления алкоголя в пересчете на чистую единицу спирта на душу населения тоже силь-

но разнится с европейским. Если в Казахстане доля пива около 22%, то в Европе она доходит до 60-70%. Опыт других стран показывает, что по мере развития общества и роста ВВП потребление пива увеличивается. Таким образом, рост может поддерживаться изменением структуры потребления алкоголя. В течение ближайших нескольких лет среднегодовой темп роста рынка пива в Казахстане, вероятно, составит 1-5%.

Литература

- 1 Агентство Республики Казахстан по статистике (<http://stat.kz/>)
- 2 The Carlsberg Group (<http://www.carlsberggroup.com>)
- 3 Таможенный союз Беларуси, Казахстана и России: создание и отклонение торговли в Центральной Азии в 2010–2011 гг. Институт государственного управления и политики. Доклад №12, 2013 г.
- 4 ГОДОВОЙ ОТЧЕТ Национального Банка Республики Казахстан –2010 год.
- 5 Tim Bowies, Claude Carbit. “Can Scanner Data achieve their potential in Europe?” New questions, new solutions”. - Market & Research Today, May, 1997. - P. 211.
- 6 Interbrand - <http://www.brand.com>.

References

- 1 Agentstvo Respubliki Kazakhstan po statistike (<http://stat.kz/>)
- 2 The Carlsberg Group (<http://www.carlsberggroup.com>)
- 3 Tamozhennyu soyuz Belarusi, Kazakhstana i Rossii: sozdaniye i otkloneniye torgovli v Tsentral'noy Azii v 2010–2011 gg. Institut gosudarstvennogo upravleniya i politiki Doklad №12, 2013 g.
- 4 GODOVOY OTCHET Natsional'nogo Banka Respubliki Kazakhstan –2010 god.
- 5 Tim Bowies, Claude Carbit. “Can Scanner Data achieve their potential in Europe?” New questions, new solutions”. - Market & Research Today, May, 1997. - P. 211.
- 6 Interbrand - <http://www.brand.com>.

УДК 658.5

Ж.Б. Мукашева

Международная Академия Бизнеса, PhD докторант, Казахстан, г. Алматы
e-mail: Zhanm@mail.ru

Благотворительная Деятельность как высший уровень социальной ответственности бизнеса

В статье рассматриваются вопросы благотворительной деятельности. Для переходного периода характерна напряженная социальная ситуация. Это может отразиться на стабильности государства в целом. В связи с этим обществу нужны социально ответственные организации и предприятия. Их социальная работа важна не только для персонала, но и для всего общества в целом. Высший уровень социальной ответственности бизнеса – это благотворительная деятельность. В свою очередь, благотворительность способствует формированию не только ответственного поколения, но и социально ответственного государства.

Благотворительность необходимо рассматривать и как самоорганизующуюся социальную систему, которая позволяет сообществу избежать острых социальных потрясений.

Ключевые слова: благотворительность, самоорганизующаяся социальная система, социальная ответственность бизнеса, уровни социальной ответственности бизнеса, внутренняя и внешняя социальная ответственность, социально-ответственная компания.

Ж.Б. Мукашева

Қайырымдылық қызмет бизнесінің әлеуметтік жауапкершілігінің жоғары деңгейі

Бұл мақалада қайырымдылық қызметтің мәселелері қарастырылады. Ауыспалы кезең үшін шиеленісті әлеуметтік жағдай тән. Бұл жалпы мемлекеттің тұрақтылығына да әсер етуі мүмкін. Осыған байланысты қоғамға әлеуметтік жауапты ұйымдар мен кәсіпорындар қажет. Олардың әлеуметтік жұмысы тек персоналға ғана емес, сонымен қатар жалпы қоғамға да аса маңызды. Бизнесінің әлеуметтік жауапкершілігінің жоғарғы деңгейі – бұл қайырымдылық қызмет. Қайырымдылық өз кезегінде жауапты ұрпақтың ғана емес, әлеуметтік жауапты мемлекеттің қалыптасуына ықпалын тигізеді.

Қайырымдылықты өз-өзін ұйымдастыра алатын әлеуметтік жүйе ретінде де қарастыру қажет, ол қоғамды шиеленіскен әлеуметтік жағдайлардан сақтайды.

Түйін сөздер: қайырымдылық, өзін-өзі ұйымдастыратын әлеуметтік жүйе, бизнестің әлеуметтік жауапкершілігі, бизнестің әлеуметтік жауапкершілігінің деңгейі, сыртқы және ішкі әлеуметтік жауапкершілік, әлеуметтік жауапты компания.

Zh.B. Mukasheva

Charity Activity as the highest level of Social Business Responsibility

The article considers the charity. The transition period is characterized by intense social situation. This can affect the state's stability as a whole. In connection with this the society needs socially responsible organizations and businesses. Their social work is important not only for staff but also for society as a whole. The highest level of social responsibility of business is charitable activity. In turn, the charity contributes not only responsible generation but also a socially responsible state.

Charity must be regarded as a self-organizing social system that allows the community to avoid acute social upheaval.

Key words: charity, self-organizing social system, social responsibility of business, levels of social responsibility of business, internal and external social responsibility, socially responsible company.

За рутиной в веренице дней часто ли мы вспоминаем такие категории и понятия, отличающие нас от животного мира и свойственные только людям, как «сострадание», «сочувствие»,

«доброта», «участие в чужой беде», «отзывчивость»? Эволюция развития привела человека к уровню «Homo sapiens», «Человек разумный». Но не менее важно для человека наличие чув-

ства любви к ближнему. Одна из важнейших заповедей христианства гласит: «Люби ближнего своего как самого себя». Самые благородные и уважаемые в мире люди утверждали, что счастье человека заключено в том, чтобы сделать счастливыми как можно больше других людей, что давать приятнее, чем брать. Так что принцип «рука дающего да не оскудеет» есть высшее моральное правило, норма поведения.

К сожалению, в социалистические времена всеобщего атеизма в нашем обществе в течение многих лет отрицались религиозные ценности. Роль нравственной обители играло только государство. Государство само решало, кому оказывать помощь и в каком размере. Люди стали привыкать к патернализму со стороны государства. Патернализм стал подменять такое понятие, как благотворительность. Зачем думать о людях, если государство об этом подумает? В итоге в обществе возникло стойкое убеждение, что забота о других людях – дело государства, а каждый должен заботиться только о себе, своей семье, близких и родных. Однако это не означает, что доброта, взаимопомощь были вообще изъяты из обихода. Сердобольные люди всегда были и оставались в любом обществе, милосердие проявлялось во многих жизненных ситуациях. Но наблюдалось оно от случая к случаю и никоим образом не было государственно почитаемым образом и стилем поведения. Такова была социальная нравственность.

Следует понимать, что «никакое государство не в силах само, с помощью законов, выделения средств, оказания государственных форм социальной помощи справиться с проблемами социальной экономики» [1, с. 618]. Всегда за чертой, границей официальной, узаконенной, обязательной государственной помощи будут находиться тысячи людей, которым способен эффективно помочь только ближний, непосредственно видящий чужую беду, проявляющий сострадание к бедствующим, нуждающимся, способный глубже всего понять, что же им нужно.

Поэтому социальная благотворительность, проявляющаяся в том, что одни люди бескорыстно, по внутреннему душевному позыву помогают другим, чем могут: деньгами, вещами, услугами, советами, заботой, лечением, утешением, – самый яркий признак благородства, снести человека.

Отсюда вовсе не следует, что надо обязательно помогать вся и всем, подавать, образно говоря, каждому, кто протягивает руку. Это даже при желании просто невозможно. Каков же критерий разумных действий в этом отношении? Обращаться в подобных ситуациях надо не только к разуму, но и к сердцу. Зов души, совесть, внутреннее убеждение подскажут вам, когда нельзя пройти мимо, а следует проявить сочувствие, оказать помощь, если ваша душа не очерствела.

Полезными могут оказаться и советы людей, стремление следовать примеру других, но надо твердо усвоить мысль, согласно которой добро лишь в минимальной степени творится по повелению, указанию извне, оно должно проистекать из собственной воли, желания, внутреннего позыва. Отсутствие последних лишь подчеркивает, что данная личность лишена элементарных человеческих достоинств.

Что есть благотворительность? Благотворительность в узком смысле – это оказание частными лицами или организациями безвозмездной помощи нуждающимся людям или социальным группам (слоям) населения; в широком смысле – это безвозмездная деятельность по созданию и передаче финансовых, материальных и духовных ценностей (благ) для удовлетворения насущных потребностей человека, социальной группы, слоя, общества, попавших в трудную жизненную ситуацию [2, с. 20].

Почему для казахстанского общества с довольно стремительно развивающейся экономикой вопросы, связанные с благотворительной деятельностью, столь актуальны? Во-первых, это связано с тем, что обычно в переходный период вследствие перераспределения материальных ресурсов может возникнуть напряженная социальная ситуация, которая отразится на стабильности государства в целом и даже повлечь на его суверенитет. Во-вторых, благотворительность со стороны организаций и простых людей, происходящая от сердца, способствует формированию не только ответственного поколения, но и социально ответственного государства.

На самом деле, благотворительность – это самоорганизующаяся социальная система перераспределения материальных ресурсов, позволяющая сообществу избежать острых социальных потрясений [3]. Стабильность социальной системы все в большей мере определяет жизнеспособность общества и государства. Не секрет,

что иные социальные инструменты и институты в условиях нарастающего дефицита ресурсов стремительно утрачивают свою эффективность.

В целях изучения благотворительности в Казахстане и уровня готовности граждан и бизнес-компаний РК к участию в благотворительной деятельности, Ассоциация Благотворительных Организаций и Центр Изучения Общественного Мнения провели социологический опрос в рамках совместного партнерского проекта, реализованного при спонсорской поддержке Фонда Первого Президента Республики Казахстан – Лидера Нации [4]. В 16 регионах Казахстана методом личного стандартизированного интервью было опрошено 1200 респондентов среди населения в возрасте от 18 лет до 60 лет. В большинстве, респонденты понимают под благотворительностью помощь нуждающимся (50,8%), 18,9% считают, что благотворительность выражается в помощи инвалидам и малоимущим, 8,7% считают, что это безвозмездная помощь всем людям, 6,3% считают, что благотворительность – это давать людям благо, делиться с ним с людьми. Лишь 1,2% респондентов не смогли объяснить, как они понимают благотворительность.

По мнению большинства опрошенных респондентов (62,6%), понятия социальной ответственности бизнеса и благотворительности не совпадают. Не разделяют эти понятия 23,3% респондентов, 14,1% респондентов даже затруднились ответить на данный вопрос [4].

Таким образом, можно сделать вывод, что в казахстанском обществе нет общего понимания, что такое благотворительность, социальная ответственность бизнеса. Кстати, появление закона о благотворительной деятельности могло бы улучшить понимание целей и задач благотворительной деятельности. Что касается понятия «социальная ответственность бизнеса», то население должно знать лучшие примеры социальной ответственности.

Термин социальная ответственность бизнеса (СОБ) вошел в употребление на постсоветском пространстве около 10-ти лет назад. В связи с этим некоторые исследователи считают, что «... далеко не все участники рынка до конца освоили принципы реализации социально ответственных инициатив, но еще хуже дело обстоит в сфере их использования в коммуникационной политике предприятий и организаций» [5].

Положительным моментом является то, что дисциплина «Социальная ответственность бизнеса» внедрена в учебные планы Международной Академии Бизнеса.

Социальная ответственность бизнеса, по мнению некоторых авторов [6], носит многоуровневый характер, который представлен в виде иерархической пирамиды на рисунке 1:

Базовый уровень социальной ответственности бизнеса предполагает выполнение следующих обязательств: своевременная оплата налогов, выплата заработной платы, по возможности – предоставление новых рабочих мест (расширение рабочего штата).

Второй уровень социальной ответственности бизнеса предполагает обеспечение работников адекватными условиями не только работы, но и жизни: повышение уровня квалификации работников, профилактическое лечение, строительство жилья, развитие социальной сферы. Такой тип социальной ответственности бизнеса был условно назван «корпоративной ответственностью».

Третий, высший уровень социальной ответственности бизнеса предполагает благотворительную деятельность.

Социальная ответственность бизнеса может быть разграничена деятельностью как внутри компании, так и внешней деятельностью, т.е. различают внутреннюю социальную ответственность и внешнюю социальную ответственность. На рисунке 2 приведены составляющие внутренней социальной ответственности:

К внутренней социальной ответственности бизнеса можно отнести: безопасность труда, стабильность заработной платы, поддержание социально значимой заработной платы, дополнительное медицинское и социальное страхование сотрудников, развитие человеческих ресурсов через обучающие программы и программы подготовки и повышения квалификации, оказание помощи работникам в критических ситуациях.

На рисунке 3 приводятся составляющие внешней социальной ответственности:

К внешней социальной ответственности бизнеса относят спонсорство и корпоративную благотворительность, охрану окружающей среды, взаимодействие с местным сообществом и местной властью, готовность участвовать в кризисных ситуациях, ответственность перед потреби-

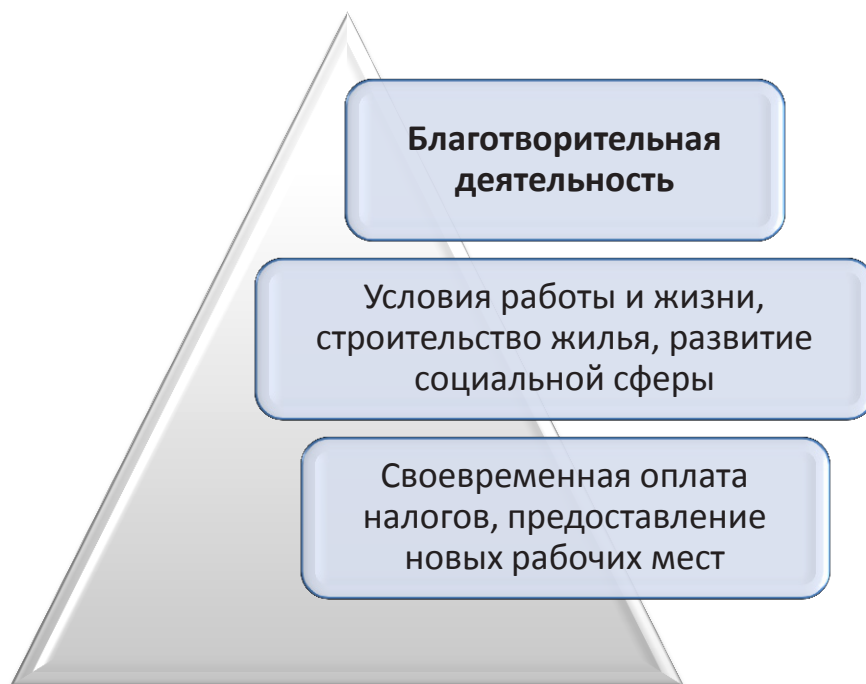


Рисунок 1 - Уровни социальной ответственности бизнеса



Рисунок 2 - Внутренняя социальная ответственность



Рисунок 3 - Внешняя социальная ответственность

телями в производстве товаров и услуг (выпуск качественных товаров).

Каковы же истинные причины реализации социальной ответственности бизнеса? Например, когда компания развивает персонал, то это позволяет не только избежать текучести кадров, но и привлечь лучших специалистов на рынке. Реализация социальных программ также приводит к росту производительности труда в компании, улучшению имиджа компании, росту репутации. А реклама товаров и услуг, освещение деятельности компании в СМИ приводит к стабильности и устойчивости развития компании в долгосрочной перспективе. Следующий важный мотив реализации СОБ – это возможность привлечения инвестиционного капитала, сохранение социальной стабильности в обществе в целом, а также получение налоговых льгот.

Социальная ответственность бизнеса компаний реализуется через следующие инструменты:

- благотворительные пожертвования и спонсорская помощь;
- корпоративное спонсорство;
- корпоративный фонд;
- денежные гранты;
- социальные инвестиции;
- социальный маркетинг.

Современные национальные компании Республики Казахстан, будучи локомотивом развития экономики и социально ответственными, занимаются решением социальных вопросов как внутри компании, так и вне. Обычно социальные проекты реализуются в соответствии с Кодексом корпоративной социальной ответственности. Ежегодно компаниями оказывается как спонсорская, так и благотворительная помощь. Оказывается материальная помощь ветеранам Великой Отечественной войны и приравненным к ним лицам через специализированные ветеранские организации. Адресную помощь от компаний получают детские дома и интернаты, специализированные фонды социальной поддержки, инвалиды, пенсионеры и малоимущие граждане.

Также многие казахстанские компании спонсируют образовательные, издательские и телевизионные проекты, конкурсы, поддерживают талантливую молодежь, содействуют развитию государственного языка и продвижению культурного наследия.

Положительным примером отечественной социальной ответственности бизнеса является Национальная компания АО НК «КазМунайГаз», которая является ведущим, системообразующим предприятием казахстанской нефтегазовой индустрии. Данная компания сумела занять определенную нишу на мировых рынках энергоносителей, закрепляя свою репутацию ответственного партнера, достойно представляя Республику Казахстан и отстаивая её интересы.

Например, АО НК «КазМунайГаз» за 3 года в рамках реализации собственной Программы строительства многофункциональных универсальных спортивных площадок по всему Казахстану возвело 50 таких объектов.

При этом АО НК «КазМунайГаз» – это социально-ответственная компания, которая вносит значительный вклад в развитие общества. В АО НК «КазМунайГаз» разработан и реализуется ряд социальных программ, направленных на материальное стимулирование труда, закрепление и профессиональный рост молодых специалистов, заботу о ветеранах и инвалидах, а также поддержку других сегментов социальной сферы регионов, не связанных напрямую с производственной деятельностью.

Например, в официальных документах АО НК «КазМунайГаз» прописано, что данная компания «впредь продолжит укреплять свои позиции, опираясь в решении своих задач на добрые традиции первых казахстанских нефтепромышленников, сохраняя динамизм и стремление обеспечить максимальные выгоды для всего казахстанского народа...» [7].

Компания видит роль социальной ответственности, как добровольный вклад бизнеса в развитие общества в социальной, экономической и экологической сферах, связанный напрямую с основной деятельностью компании и выходящий за рамки, определенные законом минимума в соответствии с социальной политикой компании.

Социальный аспект для компании приобретает все большее значение и как показатель деловой репутации, и как инструмент, который позволяет:

- устанавливать эффективные и сбалансированные отношения со всеми сторонами – государством, акционерами, персоналом, потребителями и партнерами;

– обеспечивать поступательное развитие бизнеса, посредством всестороннего развития общества (повышение культуры производства, уровня образования и здравоохранения, созданием возможностей развития новых услуг и освоения выпуска новой продукции, улучшение качества жизни) [7].

Однако навязывание бизнес-сообществу социальной ответственности недопустимо. Го-

сударство должно своим примером, а также прозрачностью своих действий должно заинтересовывать представителей бизнеса вкладывать деньги в социальные проекты и заниматься благотворительностью. Компании ни в коей мере не должны преследоваться в том случае, если они не занимаются благотворительной деятельностью. Только общество может оценить социально ответственные действия той или иной компании.

Литература

- 1 Курс экономики: учебник. – 2-е изд. / под ред. Б.А. Райзберга. – М.: ИНФРА-М, 1999. – 716 с.
- 2 Краткий словарь по социологии/ авт.-сост. П.Д. Павленок. – М.: ИНФРА-М, 2001. – 272 с.
- 3 Мукашева Ж. Актуальные проблемы развития благотворительной деятельности в Республике Казахстан/Сборник статей Международной конференции «Предпринимательство и бизнес-образование в развивающемся мире». – Алматы, МАБ – С. 368.
- 4 Шабденова А., Калиев А. Состояние благотворительности в республике/Мысль. - № 08. - 2012.
- 5 Булавкина Л.В. Социальная ответственность-инструмент бизнеса или инструмент/Маркетинговые коммуникации. - №06 (42). - 2007.
- 6 Бляхман Л.С. Экономика фирмы. - СПб., 2000.
- 7 http://kmg.kz/ecology/corporate_social_responsibility/

References

- 1 Kurs ekonomiki: Uchebnik. – 2-e izd./pod red. B.A. Raizberga - M.: INFRA-M, 1999. – 716 s.
- 2 Kratkiy slovar po sociologii/Avt. – sost. P.D. Pavlenok.– M.: INFRA -M, 2001. – 272 s.
- 3 Mukasheva J. Aktualnie problem razvtiya blagotvoritelnoi deaytelnosti v Respublike Kazakhstan/Sbornik Mejdunarodnoi konferensii “Peredprinimatelstvo i biznes – obrazovanie v razvivaushemsay mire”, Almaty, MAB – s. 368.
- 4 Shabdenova A., Kaliev A. Sostoyanie blagotvoritelnosty v respublikе/Misl, № 08 2012.
- 5 Bulavkina L.V. Socialnay otvetstvennost – instrument biznesa ili instrument/Marketingovie kommunikatsii, №06 (42) 2007.
- 6 Blayhman L.S. Ekonomika firmi. Бляхман - SPb., 2000.
- 7 http://kmg.kz/ecology/corporate_social_responsibility/

ӘОЖ 35.08; 342,5

Ә.А. Мұсатаева

Қазтұтынуодағы Қарағанды экономикалық университетінің PhD докторанты,
Қазақстан, Қарағанды қ.
e-mail: m_assem1984kz@mail.ru

Қазақстан Республикасындағы нәтижеге бағдарланған басқарудың элементі ретіндегі мемлекеттік бағдарламалардың тиімділігін арттыру жолдары

Мақала Қазақстан Республикасындағы нәтижеге бағдарланған басқарудың элементі ретіндегі мемлекеттік бағдарламалардың тиімділігін арттыру жолдарын зерттеуге арналған. Дәлірек айтсақ, 2007 жылы қабылданған мемлекеттік жоспарлаудың жаңа жүйесіне сәйкес бюджет жүйесі мен мемлекеттік жоспарлау жүйесіне енгізілген өзгерістер еліміздегі бюджеттеу процесін өзгертіп, мемлекеттік шығыстарды оңтайландырып, қабылданатын бағдарламалардың тиімділігін арттыруға бағытталған. Оның негізі болып нәтижеге бағдарланған бюджеттеу табылады. Сонымен қатар 2007 жылы аталмыш жаңа жүйенің қабылдануынан кейін 2010 жылы мемлекеттік бағдарламалар мен стратегиялық жоспарлардың тиімділігін арттырып, оларды бақылау мен бағалау процестерін оңтайландыру мақсатында мемлекеттік бағдарламалар мен стратегиялық жоспарларды бағалау ережесі қабылданды. Соның нәтижесінде бағдарламалар санының қысқартылу процесі жүзеге асырылып, тек маңызды және басымдылары ғана қалдырылуда. Олардың орнына мемлекеттік органдардың стратегиялық жоспарлары енгізілген болатын. Осы айтылғандардың барлығы еліміздегі жалпы мемлекеттік басқару тиімділігін арттыруға мүмкіндік береді.

Түйін сөздер: мемлекеттік жоспарлаудың жаңа жүйесі, нәтижеге бағдарланған бюджеттеу, мемлекеттік бағдарламалар, мемлекеттік басқару тиімділігі.

А.А. Мусатаева

Пути повышения эффективности государственных программ как элемента управления по результатам в Республике Казахстан

Статья посвящена исследованию путей повышения эффективности государственных программ как элемента управления по результатам в Республике Казахстан. В частности, в соответствии с новой системой государственного планирования, принятой в 2007 году, изменения произошли в части бюджетного процесса, оптимизирования государственных расходов, которые были направлены на повышение эффективности разрабатываемых программ. Целью, произошедших изменений является работа государственных органов в направлении бюджетирования, ориентированного на результат. Установлено, что в следствии принятия новой системы в 2010 году с целью повышения эффективности государственных программ и стратегических планов, оптимизации процессов, их контроля и оценки были приняты правила оценки государственных программ и стратегических планов. В результате этого наблюдается процесс сокращения количества программ и стратегических планов, разрабатываемых государственными органами. Таким образом, вышесказанное дает возможность повысить эффективность государственного управления в Республике Казахстан.

Ключевые слова: новая система государственного планирования, бюджетирование, ориентированное на результат, государственные программы, эффективность государственного управления

А.А. Mussatayeva

The ways of improving the effectiveness of state programs as a part of performance management in the Republic of Kazakhstan

The article deals with the ways of improving the efficiency of government programs as part of a result-oriented management of the Republic of Kazakhstan. If say specifically, according to the new system of state planning which was adopted in 2007, changes in the budgetary system and the system of state planning improve budgeting process, government spending and increase the effectiveness of the new programs. The budgeting oriented to the results is a basis of it. After above mentioned program which was adopted in 2007, in 2010 was adopted the new rules of

assessment of state programs and strategic planning. As a result of this, the number of the programs were reduced and left only the most important and useful of them. Instead of them, they include strategic plans of government agencies. All which mentioned above give an opportunity to increase the efficiency of state administration.

Key words: a new system of state planning, budgeting, results-oriented, government programs, effectiveness of state administration.

Қазіргі таңда Қазақстан Республикасында нәтижелі мемлекеттік басқару жүйесін қалыптастыру мақсатында жүргізіліп жатқан қайта құрулар әкімшілік және бюджеттік реформаларды қамтиды.

Осылайша, бюджеттік реформалар шеңберінде 2000 жылдардың басына қарай еліміздегі бюджет жүйесінің эволюциялық дамуы бірегей бюджеттік жіктемені, түрлі деңгей бюджеттерінің құрылу, атқарылу және бақылаудың заңнамалық механизмдерін, бюджеттік бағдарламалардың паспортталуын қамтамасыз етіп, мемлекеттік сектор активтерінің оңтайландырылуына ықпал етсе, 2004 жылы қабылданған Бюджет кодексі тәуелсіздік жылдары жүргізілген қайта құруларды қорытындылап, бюджет жүйесіндегі заңнаманың әрекет етуші нормаларын жүйелендірді. Алайда, жоспарлаудың әдістемелік негіздері ағымдағы іс-әрекетті жүзеге асыру мен даму бағдарламаларын жүзеге асыру барысында мемлекеттік бюджеттің ұлғаюшы қажеттіліктеріне жауап бере алмады. Сол себептен, 2007 жылы ҚР Үкіметімен бекітілген нәтижеге бағдарланған мемлекеттік жоспарлау жүйесін енгізу бойынша Тұжырымдама [1] мемлекеттік жоспарлаудың жаңа моделін қалыптастырудың алғышарты ретінде қабылданды. Тұжырымдама шеңберіндегі негізгі міндеттер қызметтерді ұсыну, мемлекеттің стратегиялық мақсаттарынан бастап бюджеттік бағдарламалардың тікелей индикаторларына дейінгі жоспарлаудың өзара байланысты вертикалін қалыптастыру, жұмсалатын бюджет қаражаттарының мөлдірлігі мен бақылануын қамтамасыз етудегі мемлекеттік органдардың дербестігі мен жауапкершілігін арттырудан тұрды. Бұл, өз кезегінде, «шығындарды басқарудан» «нәтижелерді басқаруға» көшуді білдірді [2].

Осы айтылғандардың өзектілігін қоғамға қызмет ететін мемлекеттік басқарудың жаңа түрін қалыптастыру көздерінің бірі ретінде мемлекеттік жоспарлау және болжау жүйесін одан әрі жетілдіру қажеттілігіне айрықша назар аударатын елбасымыздың 2012 жылғы «Қазақстан-2050» стратегиясы да [3], 2014 жыл-

ғы «Қазақстан жолы – 2050: Бір мақсат, бір мүдде, бір болашақ» атты Қазақстан халқына Жолдауы да [4] дәлелдейді.

Біздің ойымызша, Қазақстан Республикасында нәтижеге бағдарланған мемлекеттік жоспарлау мен бюджеттеуге көшу бойынша белсенді жұмысты табысты іске асыру үшін нәтижеге бағдарланған бюджеттеудің (НББ) және мемлекеттік бағдарламаларды сипаттаудың түрлі модельдерінің әрекет етуін дәлелдейтін жинақталған әлемдік тәжірибені ескеру қажет. Осылайша, 2005 жылы ЭЫДҰ-на мүше елдерде жүргізілген зерттеу мәліметтері бойынша бюджеттік процесте мемлекеттік бағдарламаларды жүзеге асыру нәтижелері туралы ақпаратты пайдалану дәрежесі бойынша айрықшаланатын НББ-ң үш моделі айқындалған болатын:

- демонстрациялық (аналитикалық) – нәтижелер туралы ақпарат бюджеттік немесе өзге үкіметтік құжаттарға тек ақпараттық мақсатта ғана енгізіледі;

- нәтижелерді ескеретін бюджеттеу – нәтижелер туралы ақпарат бюджеттік шешімдерді негіздеу үшін жүйелі түрде пайдаланылады;

- іс-әрекет нәтижелерімен қатаң баланысқан бюджеттеу – бюджеттік ассигнованиелер құрылымы мен бюджеттен нақты қаржыландыру оның деңгейін нәтижелілік индикаторларының нақты мәндерімен қатаң байланыстыратын формулаға (келісімшарт) негізделеді.

Аталған зерттеу нәтижелері [5] дамыған елдерде, тәртіп бойынша, атқарушы билік органдары ұйымдастырудың бағдарламалы-мақсатты қағидасы мен бюджеттеудің демонстрациялық моделінен нәтижелерді ескеретін модельге, одан кейін іс-әрекет нәтижелерімен қатаң байланысты бюджеттеу моделіне біртіндеп көшуін дәлелдейді.

Біздің ойымызша, осындай қағидалардың қазақстандық жағдайға қолданылу мүмкіндігіне байланысты Қазақстанда бекітілген нәтижелерге бағдарланған мемлекеттік басқару жүйесіне қатысты құжаттарда нәтижеге бағдарланған бюджеттеудің демонстрациялық және нәтиже-

лерді ескеретін бюджеттеу модельдеріне (аралас) сәйкес келетінін байқауға болады.

Қазіргі таңда нәтижеге бағдарланған бюджеттеу мемлекеттік бюджетті даярлау барысында нәтижелілік көрсеткіштерін пайдалануға ғана негізделеді деген пікір кең таралған. Бірақ, мұнда «бағалаудың» алатын ролінің ескерілмегенін байқауға болады [6, б. 63-67]. Себебі 2007 жылдан бастап нәтижелі мемлекеттік басқаруға қатысты бірқатар құжаттардың қабылдануынан кейін 2010 жылы мемлекеттік бағдарламалар мен стратегиялық жоспарларды бағалау ережесі бекітілгенін айтып өту қажет. Осылайша, аталмыш шараларды қабылдағанға дейін елімізде шамамен 460 бағдарламалық құжаттар әрекет еткен, оның 129 бағдарлама орталық мемлекеттік органдармен өңделсе, ал 331 бағдарлама өңірлік деңгейде өңделген. Бағдарламалардың сипаты әртүрлі болып, кейде тіпті өте тар, маңызды емес бағыттар бойынша да өңделген. Бірақ, қазіргі таңда өңдеу сапасына талдау жасаумен мемлекеттік және салалық бағдарламаларға кешенді бағалау жүзеге асырылып, оларды оңтайландыру бойынша ұсыныстар жасалған болатын.

Егер, бағдарламалардың өңделу және жүзеге асырылу барысына талдау жасайтын болсақ, олардың өңделуі мен жүзеге асырылуына еліміздің атқарушы билігі жауапты болып табылады. Біз төмендегі сурет арқылы бағдарламалардың өңделу және бағалану логикасына жауапты мемлекеттік органдардың өзара байланысын бейнелеуге тырыстық (1-сурет).

Суреттен ең жоғарғы деңгей (Президент Әкімшілігінің) негізгі шешімдерді қабылдау деңгейі екенін, келесі деңгейде Премьер-министрдің Кеңесі мен орталық мемлекеттік органдардың және бюджет қаражаттарының жұмсалуын бақылайтын Қазақстан Республикасының Есеп комитетінің әрекет ететінін байқауға болады. Осы аталған деңгей мемлекеттік деңгейдегі бағдарламалардың өңделуі мен жүзеге асырылуын реттесе, ал соңғы деңгейге бағдарламалардың жүзеге асырылуына жауапты және өңірлік деңгейде мәліметтерді жинақтайтын жергілікті басқару органдары жатқызылады.

Осылайша, жыл сайын стратегиялық және мемлекеттік бағдарламалардың аудитін жүргізетін Есеп комитеті аталмыш құжаттарды бақылау-талдамалық іс-шаралармен қамтып,



1-сурет - Бағдарламаларды өңдеу, жүзеге асыру және бағалау процесі

Ескерту: [7] әдебиеті негізінде автормен құрылған

олардың іске асырылуына бағалау жүргізгенде, бағдарламалық құжаттардың әрдайым тиімді орындала бермегенін көрсетті (2-сурет).

Суреттен 2011 және 2012 жылдардағы игерілмеген және құқық бұзушылықтар сомасының айтарлықтай айрықшалануын байқауға болады. Оның себебі бақылауға алынған бағдарламалар санымен түсіндіріледі. Осылайша, Есеп комитеті 2012 жылы 2 мемлекеттік және 13 салалық бағдарламалардың жүзеге асырылуына баға беріп (2011 ж. – 3 мемлекеттік және 2 салалық бағдарлама), оларды іске асыру барысында елеулі сомаға бюджеттік және өзге заңнама талаптары бұзылған. 2012 жылғы бақылаудың қорытындысы бойынша аталмыш бағдарламаларды іске асыру кезінде бюджет және өзге де заңнамалардың жалпы 238,3 млрд.теңге (2011 ж. – 21,8 млрд.теңге) бұзушылықтарына жол берілген, бұл ретте 295,2 млрд.теңге (2011 ж. – 36,7 млрд.теңге) игерілмеген.

Аталмыш жылдардағы бағдарламалық құжаттардың іске асырылу тиімділігін бағалау қорытындыларына жасалған талдау, мынадай ортақ себептерді анықтауға мүмкіндік берді:

– бағдарламалардың үйлестірушілері мен орындаушыларының тиісті іс-шараның атқарылуына, нысаналы индикаторлар мен түпкілікті нәтижелерге қол жеткізілуіне тиісті бақылау жүргізбеуі және олардың арасында іс-әрекет келісімділігінің болмауы. Сол себепті,

бағдарламалық құжаттар бюджет және өзге де заңнаманың талаптарын бұза отырып, толық емес және жеткіліксіз деңгейде атқарылады;

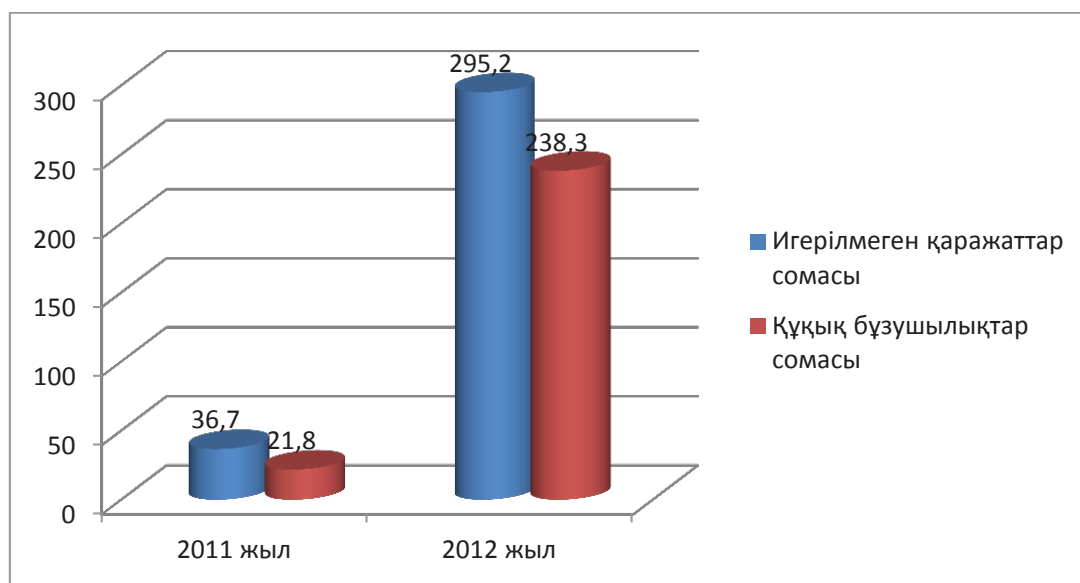
– бюджет және өзге де заңнаманың жетілдірілмеуі. Бұл, өз кезегінде, орталық мемлекеттік және жергілікті атқарушы органдардың арасында трансферттер жөніндегі келісімдерді іске асыру кезінде өзара тиімді іс-қимыл жасауды қамтамасыз етпейді. Осыған байланысты, тікелей және түпкілікті нәтижелерге қол жеткізу бойынша міндеттер орындалмауда;

– бірқатар мемлекеттік және салалық бағдарламалардың қаржы ресурстарымен толық көлемде қамтамасыз етілмеген жағдайда іске асырылуы;

– үйлестіруші мемлекеттік органдар тарапынан мониторингтің тиісті дәрежеде жүргізілмеуі. Бұл, өз кезегінде, бағдарламалар кезеңдерінің мерзімінде енгізілмей, бөлінген қаражаттың тиімсіз игеріліп, қойылған мақсаттарға қол жеткізу мерзімінің созылуына әкеледі;

– іске асырылған кейбір мемлекеттік және салалық бағдарламалардың әлеуметтік-экономикалық нәтижелілігін бейнелейтін сандық және сапалық керсеткіштердің толық көлемінде керсетілмеуі;

– кейбір бағдарламалардың негізгі мақсаттары, міндеттері және шаралардың сол саладағы Агенттіктердің стратегиялық жоспарларының керсеткіштерімен қайталануы және т.б.



2-сурет - 2011 және 2012 жж. Есеп комитетінің бақылау шараларымен қамтылған мемлекеттік және салалық бағдарламалар тиімділігін бағалау

1-кесте - Бағдарламалардың жоспарлы және есептік құжаттарының сипаттамасы

Жоспарлы құжаттың құрылымы (қысқартылған)	Есептік құжаттың құрылымы (қысқартылған)
Бағдарлама паспорты (төлқұжаты)	
1) кіріспе; 2) ағымдағы жағдайды талдау; 3) бағдарламаның мақсаттары, міндеттері, нысаналы индикаторлары мен іске асыру нәтижелерінің көрсеткіштері; 4) бағдарламаның негізгі бағыттары, қойылған мақсаттарына қол жеткізу жолдары және тиісті шаралар; 5) бағдарламаны іске асыру кезеңдері; 6) қажетті ресурстар	1) құжаттың деректемелерін (реквизиттері); құжаттың атауын, нөмірін, күнін; әзірлеуші мемлекеттік орган мен бірлесіп орындаушыларды; іске асыру мерзімін, оның ішінде кезең-кезеңімен
«Кіріспе» бөлімінде ұсынылып отырған мемлекеттік бағдарлама қажеттілігінің негіздемесі баяндалады	
«Ағымдағы жағдайды талдау» бөлімінде баяндалады: 1) қызмет саласы жағдайының ағымдағы ахуалын, сондай-ақ бұл саланың елдің әлеуметтік-экономикалық және қоғамдық-саяси дамуына әсерін бағалау (бұл ретте күшті және осал жақтарын, осы қызмет саласы үшін мүмкіндіктер мен қауіп-қатерлерді алдын ала талдай отырып негізгі проблемаларды, үдерістер мен алғышарттарды бөліп көрсету керек); 2) қазіргі нормативтік құқықтық базаның, қызмет саласын дамытуды қамтамасыз ету жөніндегі іс-шараларды іске асырудың қолданыстағы практикасын және нәтижелерінің сипаттамасын қоса алғанда, қызмет саласын дамытуды мемлекеттік реттеудің қолданыстағы саясатын талдау	Шешілуіне осы құжат бағытталған проблемалар мен міндеттердің шешілу деңгейі туралы ақпаратты, құжатты іске асырудың елдің әлеуметтік-экономикалық дамуына әсерін (осы ақпарат құжатқа бағалау өткізілген жылғы есепке енгізілуі тиіс)
«Бағдарламаның мақсаттары, міндеттері, нысаналы индикаторлары мен іске асыру нәтижелерінің көрсеткіштері» бөлімінде баяндалады: - бағдарламаның басты мақсаты (жекелеген бағдарламалық мақсаттар мен міндеттер)	
«Бағдарламаның негізгі бағыттары мен қойылған мақсаттарына қол жеткізу жолдары және тиісті шаралар» бөлімінде баяндалады: - мемлекеттік бағдарламаны іске асыруға жауапты мемлекеттік органдар мен өзге де ұйымдардың қойылған мақсаттарға қол жеткізу мен алда тұрған міндеттерді шешу жолдары; - әрбір мақсатқа қол жеткізуді және әрбір міндетті шешуді толық көлемде әрі қажет мерзімде қамтамасыз ететін шаралар жүйесі	- жоспарланған және нақты қол жеткізілген нысаналы индикаторларды міндеттер нәтижелері көрсеткіштерін, сондай-ақ оларға қол жеткізілмеу себептері; - жоспарланып орындалған және орындалмаған іс-шаралар және олардың орындалмау себептері, орындалмаған іс-шаралардың өңірдің, елдің әлеуметтік-экономикалық, қоғамдық-саяси жағдайына ықпалы туралы ақпарат; - қаржыландыру көздері бойынша бөліне отырып, бөлінген қаржы қаражатының игерілуі туралы ақпарат (көлемі мен пайдаланылмау себептерін көрсету);
«Бағдарламаны іске асыру кезеңдері» бөлімінде баяндалады: - әрбір кезең үшін мақсаттарды, міндеттерді, нысаналы индикаторлар мен нәтижелер көрсеткіштерін көрсете отырып, бағдарламаны іске асыру кезеңдері	- жоспарланған шараларды іске асыру тиімділігін арттыру және жоспарланған мақсаттар, міндеттер мен көрсеткіштерге қол жеткізуге бағдарланған есепті кезеңде қабылданған шаралар
«Қажетті ресурстар» бөлімінде баяндалады: - мемлекеттік бағдарламаны іске асыруға арналған ресурстарға (қаржылық-экономикалық, материалдық-техникалық, еңбек) қажеттілік	- қаржыландыру көздері бойынша бөліне отырып, бөлінген қаржы қаражатының игерілуі туралы ақпарат (көлемі мен пайдаланылмау себептерін көрсету);
	- құжаттың іске асырылуына қатысатын түрлі тараптардың өзара іс-қимылын талдау; - құжаттың іске асырылу барысына ортаның сыртқы әсерін талдау; - игілік алушылардың қанағаттанушылығының деңгейі, оның ішінде жоспарланғанға қарағанда нақты көрсетілген мемлекеттік қызметтердің деңгейі туралы ақпарат (осы ақпарат құжатқа бағалау өткізілген жылғы есепке енгізілуі тиіс); - мемлекеттік қаржылық бақылау нәтижелері жөніндегі іс-шараларды қоса алғанда, жүргізілген бақылау іс-шаралары туралы мәліметтер; - тұжырымдар мен ұсыныстарды, оның ішінде құжатты түзету, қаржыландыру көлемі мен көздері жөніндегі, қолданыстағы заңнаманың өзгеруі туралы және басқа ұсыныстар.
Е с к е р т у – [8,9] әдебиеттер негізінде автормен құрылған	

Сонымен қатар, төменде еліміздегі мемлекеттік бағдарламаларды іске асырудың жоспарлы және есептік құжаттары да салыстырылған. Салыстырудың мақсаты – жоспарлы және есептік құжаттардың сәйкес келуін (сәйкессіздігін) анықтау (1-кесте):

Кестеден көрініп тұрғандай, Қазақстанда мемлекеттік бағдарламалардың іске асырылуы туралы есепті құжаттардың құрылымы мен жоспарлы құжат құрылымы арасында айырмашылықтардың болуы болашақта бағдарламалар нәтижелерін талдау және бағалау процесін күрделендіріп, нәтижеге қол жеткізу бейнесін толыққанды көрсетпейді.

Осылайша, аталмыш мақалада жүргізілген зерттеу елімізде нәтижеге бағдарланған мемлекеттік басқаруға қол жеткізу, оның ішінде оның маңызды құралдарының бірі болып табылатын мемлекеттік бағдарламалардың тиімділігін арттыру үшін мынадай ұсыныстар жасауға мүмкіндік береді:

– мемлекеттік бағдарламалардың тиімділігі мен нәтижелілігін тәуелсіз бағалауды ұйымдастыру;

– тиімділіктің негізгі көрсеткіштерін қалыптастыру;

– бағдарламалық құжаттардың тікелей және түпкілікті нәтижелі көрсеткіштерін анықтауға жауапкершілікпен қарау;

– бюджет қаражаттарын игермегені үшін бюджет әкімшілеріне жазалау процедураларын енгізу;

– бағдарламалық құжаттарды өңдеу жоспары мен есепті құжаттың біртекті болуын қамтамасыз ету.

Жалпы, біздің ойымызша, жоғарыда айтылған ұсыныстарды ескеру елімізде мемлекеттік бюджет қаражаттарының тиімді игеріліп, бағдарламалық құжаттардың сапасын арттырып, тиімділік, нәтижелілік және үнемділік қағидаларындағы мемлекеттік басқаруға қол жеткізуге мүмкіндік береді.

Әдебиеттер

1 «Нәтижелерге бағдарланған мемлекеттік жоспарлау жүйесін енгізу жөніндегі тұжырымдама туралы» Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2007 жылғы 26 желтоқсандағы N 1297 Қаулысы.

2 Мусабеков Т. «Эффективность государственных расходов в РК и их влияние на развитие экономики в 2000-2011 годах» // www.airi.kz

3 Қазақстан Республикасының Президенті Н.Ә.Назарбаевтың «Қазақстан-2050» Стратегиясы қалыптасқан мемлекеттің жаңа саяси бағыты» атты Қазақстан халқына Жолдауы, 14 желтоқсан 2012.

4 Қазақстан Республикасының Президенті Н.Ә.Назарбаевтың «Қазақстан жолы – 2050: Бір мақсат, бір мүдде, бір болашақ» атты Қазақстан халқына Жолдауы, 17 қаңтар 2014.

5 Policy Review. Performance Budgeting in OECD Countries. OECD. 2007. P. 158

6 Азизова И.А. Бюджетирование, ориентированное на результат. – Ташкент: InfoCOM.UZ, 2010. – 144 с.

7 К. Байбатырова, С. Дюсекеева. Политики и процедуры оценки в Правительстве Республики Казахстан // Материалы школы мониторинга и оценки: ОЮЛ «Гражданский Альянс Казахстана» при поддержке Делегации Европейской Комиссии в РК. – Астана, 1-5 июня 2011 года. – С.11-14.

8 «Қазақстан Республикасының стратегиялық даму жоспарын, Елдің аумақтық-кеңістіктік дамуының болжамды схемасын, мемлекеттік бағдарламаларды, аумақтарды дамыту бағдарламаларын, мемлекеттік органдардың стратегиялық жоспарларын әзірлеу, іске асыру, мониторинг, бағалау және бақылау жүргізу ережелері» Қазақстан Республикасы Президентінің 2010 жылғы 4 наурыздағы № 931 Жарлығы.

9 «Іске асыру туралы есеп формасы мен құрауды қамтитын стратегиялық және бағдарламалық құжаттар, мемлекеттік органдардың стратегиялық жоспарларына мониторинг жүргізу бойынша әдістемелік нұсқамаларды бекіту туралы» Қазақстан Республикасының экономикалық және даму Министрінің 2010 жылдың 01 шілдесіндегі № 100 бұйрығы

References

1 «Natizhelerge bagdarlangan memlekettik zhosparlau zhuesin engizu zhonindegi tuzhyrymdama turaly» Kazakhstan Respublikasy Ukimetinin 2007 zhylygy 26 zheltoksanyndagy № 1297 Kaulysy

2 Musabekov T. «Effektivnost gosudarstvennykh raskkhodov v RK I ikh vliyanie na razvitie ekonomiki v 2000-2011 godakh», www.airi.kz

3 Kazakhstan Respublikasynyn Presidenti N.A.Nazarbaevtyн «Kazakhstan-2050» Strategiyasy kalyptaskan memlekettin zhana sayasi bagyty» atty Kazakhstan khalkyna Zholdauy, 14 zheltoksan 2012.

4 Kazakhstan Respublikasynyn Presidenti N.A.Nazarbaevtyн «Kazakhstan zholy – 2050: Bir maksat, bir mudde, bir bolashak» atty Kazakhstan khalkyna Zholdauy, 17 kantar 2014.

5 Policy Review. Performance Budgeting in OECD Countries. OECD. 2007, s. 158.

6 Azizova I.A. Byudzhetrovanie, orientirovannoe na rezultat. – Tashkent: InfoCOM.UZ, 2010. – 144 s.

7 K. Baibatyrova, S. Dyusekeeva. Politiki I protsedury otsenki v Pravitelstve Respubliki Kazakhstan // Materialy shkoly monitoringa i otsenki: OYUL «Grazhdanski Alyans Kazakhstana» pri podderzhke Delegatsii Evropeiskoi Komissii v RK. – Astana, 1-5 iyunya 2011 goda. – S. 11-14.

8 «Kazakhstan Respublikasynyn strategiyalyk damu zhosparyn, Eldin aumaktyk-kenistitik damuynyn bolzhamdy shemasyn, memlekettik bagdarlamalary, aumaktardy damytu bagdarlamalaryn, memlekettik organdardyn strategiyalyk kuzhattaryn azirleu, iske asyru, monitoring, bagalau zhane bakylau zhurgizu erezheleri» Kazakhstan Respublikasy Presidentinin 2010 zhylygy 4 nauryzdagy № 931 Zharlygy.

9 «Iske asyru turaly esep formasy men kurauy kamtityn strategiyaly zhane bagdarlamalyk kuzhattar, memlekettik organdardyn strategiyalyk zhosparlaryna monitoring zhurgizu boiynsha adistemelik nuskamalardy bekitu turaly» Kazakhstan Respublikasynyn ekonomikalyk zhane damu Ministrinin 2010 zhyldyn 01 shildesindegi № 100 buirygy.

УДК: 339.543.027.2

К.А. Невматулина

Карагандинский экономический университет, докторант PhD, Казпотребсоюза, Казахстан, г. Караганда
e-mail: carisha_07@mail.ru

Некоторые аспекты формирования и классификации свободных экономических зон

В данной статье рассмотрены различные толкования понятия «свободная экономическая зона» (далее – СЭЗ). Проанализированы характерные особенности формирования и функционирования СЭЗ, выявлена и обоснована необходимость функционирования тех или иных видов СЭЗ. Определены цели создания СЭЗ и проведен сравнительный анализ СЭЗ исходя из целей их создания и экономической целесообразности для страны. Дана классификация СЭЗ по основным направлениям их деятельности с учетом функциональных составляющих таких зон. Учет специфики разных групп СЭЗ и функционирующих на их территории организаций позволит улучшить государственное регулирование специальных экономических зон, а также управление ими на местах. **Ключевые слова:** свободная экономическая зона, специальная экономическая зона, территория приоритетного развития, классификация свободных экономических зон.

К.А. Невматулина

Еркін экономикалық аймақтарды қалыптастырудың және жіктеудің кейбір аспектілері

Осы мақалада «еркін экономикалық аймақ» (бұдан әрі – ЕЭА) ұғымының әртүрлі түсініктері берілген. ЕЭА қалыптастырудың және жұмыс істеудің тән ерекшеліктеріне талдау жасалып, әртүрлі ЕЭА жұмыс істеу қажеттігі негізделген. ЕЭА құру мақсаты анықталған және оларды құру мақсатын, ел үшін экономикалық мақсатқа лайықтылығын негіздей отырып, ЕЭА-ға салыстыру талдау жасалған. ЕЭА қызметінің негізгі бағыттары бойынша осындай аймақтардың функционалды құрамдас бөліктерін ескере отырып, оларды жіктеу жүргізілген. ЕЭА және олардың аймақтарында жұмыс істейтін ұйымдардың әртүрлі топтарының ерекшеліктерін ескеру арнайы экономикалық аймақтарды мемлекеттік реттеуді, сондай-ақ оларды орындарында басқаруды жақсартуға мүмкіндік береді.

Түйін сөздер: еркін экономикалық аймақ, арнайы экономикалық аймақ, басымды дамыту аумағы, еркін экономикалық аймақтарды жіктеу.

К.А. Nevmatulina

Some aspects of formation and classification of free economic zones

In this article various interpretation of the concept "free economic zone" (further – SEZ) are considered. Characteristics of formation and SEZ functioning are analyzed, need of functioning of these or those types of SEZ is revealed and proved. Definite purposes of creation of SEZ the comparative analysis of SEZ proceeding from the purposes of their creation and economic feasibility for the country also is carried out. Classification of SEZ by the main directions of their activity taking into account functional components of such zones is given. The accounting of specifics of the SEZ different groups and the organizations functioning in their territory will allow to improve state regulation of special economic zones, and also management of them on places.

Key word: free economic zone, special economic zone, territory of priority development, classification of free economic zones.

В последние десятилетия в практике международных экономических отношений СЭЗ получают все более широкое распространение.

Пройдя долгий путь развития, они наполнились новым содержанием и деловым опытом, приобрели глобальный характер, охватив более сотни

стран мира, при этом многие зоны отличаются друг от друга по целям развития и хозяйственной специализации.

Общей чертой СЭЗ является создание благоприятных условий для осуществления различных внешнеэкономических операций, а исключительное разнообразие функций отражается в обилии терминов, которыми определяются эти явления современной экономики: свободная таможенная зона, свободный порт, зона внешней торговли, экспортно-производственная зона, предпринимательская зона, зона свободного предпринимательства, промышленные порты, научные парки, технополисы и т.д. (всего около 30 наименований).

В отечественных и зарубежных источниках отсутствует однозначная трактовка СЭЗ.

В научных публикациях и отчетах международных организаций для характеристики разного рода зон используется термин «свободные экономические зоны». Однако этот термин не в полной мере отражает сущность этого явления. Так, во многих из них применяемые экономические правила, рычаги, специальные административные законы отнюдь не освобождают от определенного правового и хозяйственного режима, а лишь облегчают его, предоставляют льготы, стимулирующие предпринимательство. Фактически государство лишь сокращает масштабы своего вмешательства в экономические процессы.

На сегодня приоритетным в научной литературе является территориальный подход к формированию СЭЗ, когда под ней подразумевают часть территории, на которой введен особый режим хозяйствования [1]. Специальная (свободная) экономическая зона представляет собой часть территории государства, на которой устанавливаются и действуют специальный правовой режим экономической деятельности и порядок применения и действия национального законодательства государства.

Также в научной литературе встречаются случаи, когда понятие СЭЗ пересекается с понятием «регион», отождествляется с понятием «зона» и определяется как территория, в пределах которой однозначны все показатели [2]. Тем не менее, целесообразнее было бы данные понятия использовать отдельно, не заменяя одно другим, поскольку они содержат разные содержательные нагрузки.

Однако, кроме территориального, существует и отраслевой (функциональный) подход к определению СЭЗ, согласно которому СЭЗ «представляет собой обособленную составляющую часть территориально-отраслевого комплекса страны, где обеспечивается специальный режим производства и распределения общественного продукта» [3].

В литературе также встречается и системный подход, применяемый к СЭЗ. Согласно этому подходу, СЭЗ – это «особая, сложная и многогранная система производственных отношений ... по поводу создания оптимальных условий развития данного территориально-производственного комплекса с целью реализации интересов всех субъектов хозяйствования, соответствии с действующим в стране правовым полем» [4]. Тезис автора о том, что СЭЗ следует рассматривать как систему производственных отношений, может быть бесспорно поддержан, ведь СЭЗ имеет свою структуру, составные элементы, механизмы, взаимодействуют для достижения цели субъектов СЭЗ.

Итак, анализ отечественной и иностранной научной литературы дает основания утверждать об отсутствии единых подходов не только по содержанию, но и по названию категории «специальная экономическая зона». Одни авторы используют названия свободной экономической зоны СвЭЗ и специальной экономической зоны СпЭЗ, другие – применяют один из этих терминов (СвЭЗ [5] или СпЭЗ [3]), а в законодательстве большинства стран используется единое наименование «Специальная (свободная) экономическая зона». Однако в целом в научных кругах сложилось мнение, что СвЭЗ и СпЭЗ не являются тождественными понятиями.

Так, российский ученый Е.Ф. Авдокушин доказывает, что понятие СпЭЗ является более узким понятием по отношению к понятию СвЭЗ [7]. Профессор В.К. Васенко предлагает различать свободную экономическую зону, специальную экономическую зону и специальную свободную зоны (ССЗ) в зависимости от адаптации национальной правовой базы зональных экономических формирований международному праву [8].

По мнению автора, СвЭЗ не имеет тесных связей с национальной экономикой, и ее режим максимально адаптирован к международному праву, тогда как СпЭЗ имеет тесные связи с

национальной экономикой и характеризуется сильной распределительной ролью государства, а ее правовая база сформирована на основе поправок в национальное законодательство, адаптированного к мировым стандартам. А ССЗ представляет собой сочетание двух предыдущих типов – СвЭЗ и СпЭЗ – с частичной распределительной ролью государства и правовой базой, сформированной на основе поправок в законодательство с учетом мировых и национальных стандартов [8]. С приведенным тезисом В.К. Васенко вряд ли можно согласиться, поскольку разграничение между СвЭЗ и СпЭЗ и выделения их сочетания на основании разного их правового регулирования противоречит национальному законодательству и часто, международному праву. На территории одного и того же государства не могут существовать несколько СвЭЗ или СпЭЗ, причем деятельность одних регулировалась бы преимущественно нормами международного права (международными договорами, конвенциями, декларациями и т.д.), а других – преимущественно нормами национального законодательства. Дело в том, что после ратификации в установленном порядке заключенного государством международного договора все его положения становятся частью национального законодательства и должны в полной мере применяться на всей территории государства. Это правило предусмотрено национальными законами, а также признается большинством государств мира.

Таким образом, применение страной национального законодательства в созданную на ее территории СпЭЗ вопреки заключенным ею же международным договорам в принципе невозможно, поскольку те или иные положения национального законодательства автоматически теряют силу с момента ратификации международного договора, содержащего правила, связанные с деятельностью СЭЗ.

Кроме того, в международном праве уже данное четкое определение СпЭЗ. Так, соответствии с Международной конвенцией об упрощении и гармонизации таможенных процедур (Конвенция Киото) 1973 г., свободной зоной признается часть территории страны, в пределах которой размещены на ней товары, как правило, рассматриваются как находящиеся за пределами таможенной территории настолько, насколько это касается импортных пошлин и налогов [3].

Для большинства развивающихся стран свободные зоны, по существу, являются специальными в смысле экстерриториальности, по условиям уровня жизни работников зоны, концентрации производственного потенциала и др. В силу этого для таких зон больше подходит термин «специальные экономические зоны».

СпЭЗ – выделенная государством небольшая территория или помещение, где для импорта-экспорта товаров применяется льготный таможенный режим и упрощенные административные процедуры для ускорения и расширения товарооборота между странами.

СвЭЗ – выделенная государством территория, на которой к отечественным и иностранным субъектам применяются особые фискальный, таможенный, административный, валютно-финансовый режимы, создается благоприятная макроэкономическая инфраструктура с целью развития регионов, трансфера технологий, удовлетворение экономических, социальных и научно-технических нужд и углубления интеграции страны в мировую экономическую систему.

Однако от СвЭЗ следует четко отличать такие зоны свободной торговли, под которыми подразумевают группу стран, которые свободно торгуют между собой, но устанавливают независимо друг от друга таможенные тарифы на торговлю с третьими странами. В таком случае подразумевается одна из организационно-правовых форм интеграционного объединения государств – участников зоны, примерами которых являются Североамериканская зона свободной торговли (НАФТА) в составе США, Канады и Мексики и др. То есть, такие зоны свободной торговли создаются соглашением двух или более государств, при этом необязательным является наличие у них общей границы. Заинтересованные государства создают единую таможенную территорию с таможенных территорий государств-участников зоны, на которой полностью или частично (по условиям соглашения) отменены тарифные и нетарифные ограничения во взаимной торговле.

Также не следует отождествлять с СвЭЗ исключительную экономическую зону, что является категорией международного морского права и означает район, находящийся за пределами территориального моря и прилегающий к нему, причем природные ресурсы такого района могут быть только прибрежных государств. Правовой

режим такой зоны установлен Конвенцией ООН по морскому праву 1982 г.

Тесно перекликаются с СвЭЗ предпринимательские зоны, ведь они также являются одним из типов СЭЗ. За рубежом данные территориальные формирования существуют в Великобритании, США, Франции, Германии, странах Бенилюкса и др. Так, в США предпринимательские зоны были созданы в 1980 г. с целью решения проблемы депрессивных территорий, на которых в основном проживало негритянское и латиноамериканское население. В отличие от задач, которые решали благодаря СЭЗ, в частности содействие развитию торговли, для предпринимательских зон США главным приоритетом в их деятельности стало развитие малого и среднего бизнеса. Функционирование предпринимательских зон за рубежом, в США, приводило к реализации поставленных задач. Это происходило, прежде всего, благодаря реализации налогового механизма, среди инструментов которого следует выделить освобождения вновь предприятий и действующих субъектов этих зон от уплаты налога на недвижимость, предоставления таможенных льгот, льгот в налогообложении, связанных с трудовыми отношениями и др. Исследуя зарубежные предпринимательские зоны, можно провести параллель предпринимательских зон и территорий приоритетного развития (ТПР). ТПР – это территория, на которой сложились неблагоприятные социально-экономические условия и на которой вводится специальный режим инвестиционной деятельности для создания новых рабочих мест. Их деятельность регламентируется отдельными актами законодательства по каждой ТПР. Такими территориями, прежде всего, являются труднодоступные и с высоким уровнем безработицы сельские и горные районы. На ТПР вводится специальный режим инвестиционной деятельности, которая заключается в предоставлении субъектам ТПР налоговых, финансовых, таможенных и других льгот, определенных национальным законодательством и решениями местных государственных структур.

Учитывая вышеизложенное, можно сделать вывод, что предпринимательские зоны с границей и ТПР – это одна и та же экономическая категория, следовательно, ТПР можно отнести к одному из типов СЭЗ. Однако следует отметить, что ТПР, СвЭЗ и СпЭЗ решают присущие только им специфические задачи.

Основная задача ТПР – решение проблем депрессивных территорий (низкий уровень доходов населения, безработица, закрытие предприятий), достигается благодаря развитию малого и среднего бизнеса на таких территориях, тогда как задачей СвЭЗ является ускорение товарооборота и расширения рынков сбыта, а на СпЭЗ возлагается задача трансфера технологий, удовлетворения экономических, социальных и научно-технических нужд.

Таким образом, проведенный анализ формирования и функционирования свободных экономических зон свидетельствует о том, что наряду с зонами, созданными для углубления интеграции с мировым рынком стимулирования международных экономических связей, существуют зоны с особым режимом поощрения соответствующих видов деятельности и отраслей производства.

С подобной же целью создавались свободные экономические зоны и в развивающихся странах, что обеспечивало превращение ранее отсталых районов в динамично развивающиеся. Однако, в отличие от промышленно развитых стран, в этих государствах упор при создании свободных экономических зон был сделан на привлечение иностранного капитала. Поэтому причины и цели создания свободных экономических зон в каждом конкретном случае могут отличаться друг от друга.

Создание свободных экономических зон рассматривается их учредителями как важное звено в реализации принципов открытой экономики. Их функционирование связывается с либерализацией и активизацией внешнеэкономической деятельности. Экономика свободных экономических зон имеет высокую степень открытости внешнему миру, а таможенный, налоговый и инвестиционный режим благоприятен для внешних и внутренних инвестиций.

Фактически свободные экономические зоны представляют своеобразные «ловушки» для мигрирующих в масштабах мирового хозяйства капиталов. Помимо привлечения иностранного капитала, задействованного для активизации экономических процессов внутри страны, создание производственных свободных экономических зон увязывают с тремя основными задачами:

1) стимулирование промышленного экспорта и получение на этой основе валютных средств;

2) рост занятости;

3) превращение зон в полигон по опробованию новых методов хозяйствования, полюса роста национального хозяйства.

Важной причиной образования свободных экономических зон является то, что часто страна не желает полностью открывать свою экономику для притока иностранного капитала или всеобъемлюще использовать особый инвестиционный климат, и поэтому использует частичную, локальную открытость в виде специальной зоны.

Кроме территориального и функционального признака, организационно-функциональную структуру свободных экономических зон эксперты классифицируют по степени интегрированности в национальную экономику, по характеру собственности, а также характеру деятельности или функциональному назначению. Однако зачастую довольно трудно классифицировать ту или иную свободную экономическую зону однозначно, поскольку они обладают чертами многих зон.

В зависимости от степени интегрированности СЭЗ делятся на два типа: анклавные (замкнутые) и интегрированные в национальную экономику.

Анклавные СЭЗ полностью ориентированы на экспорт всей производимой на их территории продукции с целью получения выручки в свободно конвертируемой валюте. Необходимая степень независимости этих зон от остальной части страны обеспечивается специальным режимом пропуска товаров и людей через их границу, а экономическая самостоятельность СЭЗ от внезонального внутреннего механизма – административными и экономическими методами, создающими в них особый экономический климат.

Анклавные зоны обычно создаются на территориях страны, естественным образом отделенных от нее (острова, полуострова, морские побережья и т.п.), но могут создаваться внутри города или региона. В любом случае создание анклава не предполагает установления юридической экстерриториальности зоны.

Интегрированные СЭЗ. Для интегрированных зон характерной особенностью является наличие тесных экономических связей с внутренней экономикой страны, с ее внутренними районами. Помимо проблем, связанных с раз-

витием экспортного потенциала, эти зоны решают задачи повышения технологического уровня местной промышленности, качества и конкурентоспособности выпускаемых товаров. В отличие от зон анклавного типа, интегрированные зоны ориентированы большей частью не на импорт промежуточных товаров, а на использование национальных материалов, компонентов и полуфабрикатов.

Интегрированные зоны, тесно связанные с национальной и мировой экономикой, имеют более свободный режим функционирования. Они наиболее характерны для стран с развитой рыночной экономикой, широко включенных в международное разделение труда. Интегрированные зоны лучше всего вписываются в рыночную интернационализированную экономику.

По характеру собственности СЭЗ можно подразделить на государственные, частные и смешанные. Наиболее распространенной в мировой практике формой собственности СЭЗ является смешанный тип, где наряду с государственной присутствует и частная собственность.

В последнее время, однако, все большую роль играет частный капитал, как местный, так и иностранный, увеличивающий долю частной собственности в СЭЗ. Эта тенденция четко обозначилась не только в промышленно развитых, но и во многих развивающихся странах, а также в странах с переходной экономикой. В большинстве свободных экономических зон государству принадлежат только земля и объекты инфраструктуры, а основными хозяйствующими субъектами выступают частные компании, иностранные и местные. Следует также отметить, что в последние годы в развивающихся странах начинают создаваться частные СЭЗ, которые берут на себя создание большинства инфраструктурных объектов, а также и управление зонами.

По характеру деятельности или функциональному назначению выделяют следующие группы СЭЗ: торговые зоны, промышленно-производственные зоны, научно-технологические зоны, сервисные зоны, комплексные и международные [9].

Торговые СЭЗ – к ним относятся свободные таможенные зоны, торгово-складские зоны, свободные порты и зоны свободной торговли. Как правило, это небольшая территория без постоянного населения, пользующаяся таможенной

экстерриториальностью: хранящиеся и продающиеся в них товары не подлежат обычному таможенному контролю.

Промышленно-производственные СЭЗ – эта группа подразделяется на экспортно- и импортно-ориентированные, в зависимости от того, работают они на внешний рынок или на внутренний [9]. При этом большой удельный вес занимают экспортно-производственные зоны, которые предназначены для увеличения экспортного потенциала страны и, соответственно, ее валютных доходов. Некоторые из них возникли на базе трансформации зон свободной торговли, но большинство создавалось целенаправленно с экспортной ориентацией. Промышленно-производственные зоны основаны на льготном таможенном, налоговом и финансовом (валютно-кредитном) режимах.

Технико-внедренческие СЭЗ – в них концентрируются проектные, исследовательские, научно-производственные фирмы, также пользующиеся единой системой налоговых и финансовых льгот. Задача таких СЭЗ заключается в разработке и внедрении в отечественную практику новейших технологий. Они имеют характер инновационных и научных центров, научных, исследовательских парков, технопарков, технополисов и др.

Сервисные СЭЗ – предоставляют льготные условия фирмам и учреждениям, специализирующимся на оказании услуг – финансовых и других. Среди них различают оффшорные зоны,

финансовые центры, центры предоставления банковских, туристических и иных услуг.

Комплексные СЭЗ – они не имеют узкой специализации, а охватывают разные стороны экспортно-импортной, производственной и инновационной деятельности, отчего их внутренняя структура наиболее сложна. Как правило, комплексные СЭЗ и по размерам значительно больше других. Они могут занимать территорию целого района, административной области, а в отдельных случаях и более крупного региона.

Международные СЭЗ возникли сравнительно недавно. Такие зоны создаются в приграничных районах нескольких стран с участием как частных фирм, так и самих государств.

На сегодняшний день существует множество форм и видов СЭЗ – в зависимости от типа осуществляемой на их территории экономической или научной деятельности. Все они, так или иначе, призваны служить повышению благосостояния в регионе или стране. Но следует понимать, что создание свободных зон отнюдь не является панацеей от всех экономических болезней и стопроцентным гарантом быстрого расцвета какой-либо территории. Это инновационный проект с высокой степенью риска и значительной вариативностью конечных результатов. Однако если в результате продуманной программы развития зоны и совместных усилий государства и частных инвесторов проект начинает успешно работать и приносить плоды, его позитивная роль для конкретного региона и экономики страны в целом может быть весьма значительной.

Литература

- 1 Аникин А.В. О типологии финансовых кризисов//Вестник Московского университета, Серия 6. Экономика. – 2008. – N 4. – 43 с.
- 2 Андрианов В.Д. Россия экономический и инвестиционный потенциал. – М.: Экономика, 1999. – 662 с.
- 3 Авдокушин.Е.Ф. Международные экономические отношения. – М.: ИВЦ "Маркетинг", 1999. – 264 с.
- 4 Герасимович А.М., Алексеенко М.Д., Парасий-Вергуленко И.М. Анализ банковской деятельности: учебник //под ред. А.М. Герасимовича. – М.:Финансы, 2033. – 599 с.
- 5 Болгов А.В. Первый опыт создания портовых ОЭЗ в России <http://www.vegaslex.ru/text/>, 05.10.2013.
- 6 Айгумова Т.А. Совершенствование механизма создания и функционирования СЭЗ в Российской Федерации: диссертация к.э.н. Дипломатическая академия МИД РФ. – М., 1998. – 138 с.
- 7 Васенко В.К. Свободные экономические зоны: стратегия развития. – Суми: Довкиля -2004. – С. 285-286.
- 8 Грачев Ю.Н. Внешнеэкономическая деятельность. Организация и техника внешнеторговых операций: Учебно-практическое пособие. – М.: ЗАО Бизнес-школа Интел-Синтез. – 2000, -544 с.

References

- 1 Anikin A.V. O tipologii finansovykh krizisov//Vestnik Moskovskogo universiteta, Seriya 6. Ekonomika. – 2008. – N 4. – 43 s.
- 2 Adrianov V.D. Rossiya: ekonomicheskii b investicionnyi potencial. – M.: Ekonomika, 1999. – 662 s.

- 3 Avdokushin E.F. Mezhdunarodnye ekonomicheskie otnosheniya. M.: IVC "Marketing", 1999. – 264 s.
- 4 Gerasimovich A.M., Alekseenko M.D., Parasii-Vergulenko I.M. Analiz bankovskoi deyatel'nosti Uchebnik // Pod red. Gerasimovicha A.M. - M.: Finansy, 2033.-599 s.
- 5 Bolgov A.V. Pervyi opyt sozdaniya portovykh O EZ v Rossii <http://www.vegaslex.ru/text/>, 05.10.2013.
- 6 Aigumova T.A. Sovershenstvovanie mekhanizma sozdaniya i funkcionirovaniya SEZ v Rossiiskoi Federacii. Dissertaciya k.e.n. Diplomaticeskaya akademiya MID RF. Moskva – 1998. – 138 s.
- 7 Vasenko V.K. Svobodnye ekonomicheskie zony: strategiya razvitiya, Sumi: Dovkilya -2004, 285-286 s;
- 8 Grachev Yu.N. Vneshneekonomicheskaya deyatel'nost. Organizaciya i tekhnika vneshnetorgovykh operacii: Uchebno-practicheskoe posobie. – M.: ZAO Biznes-shkola Intel-Sintez. – 2000, – 544 s.

УДК 336.581(574)

А.З. Нурмагамбетова

Казахский экономический университет им. Т. Рыскулова, Казахстан, г. Алматы
e-mail: n_azhar@mail.ru

Перспективы развития приоритетных отраслей экономики Казахстана посредством национальных программ

В научной статье рассмотрены перспективы развития приоритетных отраслей посредством национальных программ по реализации послания Президента Республики Казахстана. Инвестиционная политика государства как совокупность мер по регулированию и стимулированию инвестиционного процесса на основе формирования иерархии целей инвестиционной деятельности и механизма их достижения с целью обеспечения устойчивого социально-экономического развития.

Инвестиционная политика разрабатывается и реализуется путем взаимодействия государственных органов управления республиканского и местного уровня, а также органов местного самоуправления. Кроме государственной инвестиционной политики, различают отраслевую, региональную и инвестиционную политику отдельных субъектов хозяйствования. Все они находятся в тесной взаимосвязи между собой.

Так же важную роль в подъеме экономики и повышении эффективности производства играет отраслевая инвестиционная политика, разрабатываемая на уровне отдельных межотраслевых комплексов и отраслей экономики.

Ключевые слова: инвестиционная политика, перспективы, сектор экономики, реализация, инвестиционный проект, благоприятная среда, государство, предпринимательство.

А.З. Нурмагамбетова

Ұлттық бағдарламалар арқылы Қазақстанның басым экономика салаларының даму келешегі

Берілген ғылыми мақалада Қазақстан Республикасының Президентінің жолдамасында айтылып өткен бағдарламасы арқылы дамушы салаларды жетілдіру туралы айтылған. Мемлекеттің инвестициялық саясаты – инвестициялық процесті жүргізуші реттеуші әдістердің жиыны ретінде қарастырылады. Бұл саясатты дұрыс жүргізу арқылы мемлекет өзінің әлеуметтік-экономикалық тұрақтылығын қамтамасыз ете алады.

Инвестициялық саясат құрастырылып жүзеге асуы мемлекеттік басқару органдарының, жергілікті және республикалық деңгейдегі ұйымдардың бірігіп жұмыс істеуіне байланысты. Мемлекеттік инвестициялық саясаттан басқа жеке шаруашылық жүргізуші субъектілер мен салалық, аудандық инвестициялық саясаттарына бөлінеді. Бұлардың барлығы бір-бірімен тығыз байланысты.

Сонымен қатар экономиканың өсуіне және өндіріс процесінің жоғарылауына салалық инвестициялық саясаттың рөлі де өте жоғары.

Түйін сөздер: инвестициялық саясат, даму келешегі, экономика секторы, инвестициялық жоба, жағымды орта, кәсіпкерлік.

A.Z. Nurmagambetova

Prospects of the development of priority sectors of Kazakhstan's economy through national programs

In this scientific article prospects for the development of priority sectors through national programs to implement the message of the President of the Republic of Kazakhstan were examined. The investment policy of the state through the national program is presented as a set of measures for regulation and stimulation of investment process, based on the formation of the hierarchy of goals and investment mechanism for achieving them in order to ensure sustainable socio-economic development.

Investment policy is developed and implemented by the interaction of the state government bodies of national and local level, as well as local authorities. Besides the state investment policy industry, regional and investment policies of individual entities are distinguished. All of them are closely related to each other.

In the economy rising and increasing of efficiency of production sectorial investment policy formulated at the level of individual inter-branch complexes and industries also plays an important role.

Key words: economic sector, prospects, sales, investment project, the enabling environment, the state, entrepreneurship.

Потребность в капитале – это количество капитала, нужного для компании инвестиций и их применение и остающегося связанным на продолжительное время. С одной стороны, можно рассчитать инвестиции, если знаешь величину капитала, в котором нуждаешься, а с другой стороны, это важный компонент удовлетворения потребности в финансовых средствах (финансирования) и финансового планирования.

План развития компании представляется в форме надлежаще оформленного бизнес-плана. В бизнес-плане структурно описано развитие хозяйствующего субъекта.

В случае если проект привлекает инвестиций, то это инвестиционный проект. Не все инвестиционные проекты могут быть эффективными. В случае финансирования неэффективных проектов, которые впоследствии не окупят вложенные денежные средства, наблюдается увеличение внешнего долга. Следовательно, важно отобрать привлекательные инвестиционные проекты на начальном, прединвестиционном этапе с помощью качественной экспертизы, позволяющей определить их эффективность, что способствует рациональному использованию привлекаемых средств. Оценка инвестиционного проекта состоит в решении оправдать настоящие затраты будущими выгодами и получением дохода. Создание благоприятного инвестиционного климата и привлекательного имиджа необходимо для привлечения стратегических инвесторов со знанием мирового рынка, а так же опытом управления современными технологиями.

В создании и поддержании благоприятного инвестиционного климата важным моментом является государственное привлечение инвестиций, направленное на защиту как иностранных, так и местных инвесторов, создание условий, способствующих вложению инвесторами средств в инвестиционные проекты. Методы государственного регулирования затрагивают политику государства в области обеспечения необходимыми факторами производства, инфраструктурой, службами управления, развитием транспорта, различного рода коммуникаций, банковского обслуживания, создание других элементов рыночной инфраструктуры [1].

В Республике Казахстан важно создание эффективно развивающегося регионального предпринимательства, создание новых рабочих мест, сохранение действующих, устойчивого роста в несырьевых секторах экономики.

Основные атрибуты привлекательного инвестиционного климата также широко известны: низкие проценты в банках второго уровня по кредитам и кредитным линиям, благоприятный налоговый режим, законодательство и условия для справедливой конкуренции, качественная инфраструктура для развития бизнеса, эффективная судебная система, минимальные административные барьеры, уничтожение бюрократии. Привлечение в широких масштабах национальных программ для реализации послания Президента Республики Казахстан народу Казахстана «Новое десятилетие – Новые возможности Казахстана» и Стратегического плана развития Казахстана до 2020 года в поддержке экономики преследует долговременные стратегические цели создания в РК цивилизованного, социально ориентированного общества, характеризующегося высоким качеством жизни населения, в основе которого лежит смешанная экономика, предполагающая не только эффективное совместное функционирование различных форм собственности, но и интернационализацию рынка товаров, рабочей силы и капитала.

Инвестиционная политика государства посредством национальных программ – это совокупность мер по регулированию и стимулированию инвестиционного процесса, вырабатываемых на основе формирования иерархии целей инвестиционной деятельности и механизма их достижения с целью обеспечения устойчивого социально-экономического развития.

Инвестиционная политика разрабатывается и реализуется путем взаимодействия государственных органов управления республиканского и местного уровня, а также органов местного самоуправления. Кроме государственной инвестиционной политики, различают отраслевую, региональную и инвестиционную политику отдельных субъектов хозяйствования. Все они находятся в тесной взаимосвязи между собой, но

определяющей является государственная инвестиционная политика (рис. 1).

Под региональной инвестиционной политикой понимается система мер, проводимых на уровне региона, способствующих мобилизации инвестиционных ресурсов и определению направлений их наиболее эффективного и рационального использования в интересах населения региона и отдельных инвесторов. Инвестиционная политика региона – но также комплекс систематически принимаемых органами власти.

Важную роль в подъеме экономики и повышении эффективности производства играет отраслевая инвестиционная политика, разрабатываемая на уровне отдельных межотраслевых комплексов и отраслей экономики. Задачи отраслевой инвестиционной политики: выбор и инвестиционная поддержка приоритетных отраслей хозяйства, развитие которых обеспечивает экономическую и оборонную безопасность страны, экспорт готовой продукции, ускорение НТП и динамизм развития экономики страны на ближайшую и дальнюю перспективу.

На современном этапе развития Республики Казахстан главным направлением экономических реформ становится выработка и реализация инвестиционной политики государства, нацеленной на обеспечение высоких темпов

экономического роста и повышение эффективности экономики. В сложившихся условиях для обеспечения структурных преобразований экономики на основе национальных программ по углублению реформ.

Государство имеет возможность воздействовать на рынок через политику: расходов и налогообложения, регулирование доходов, денежную систему, социальную сферу, субсидии, привилегии, предоставляемые отдельным группам населения в сфере производства, реализации продукции, пользования какими-либо социальными благами, финансово-кредитной и инвестиционной системы.

Инвестиционная политика – это совокупность хозяйственных решений, определяющих основные направления капитальных вложений, меры по их концентрации на решающих участках, от чего зависит достижение новых темпов развития общественного производства, сбалансированность и эффективность экономики, получение наибольшего прироста продукции национального дохода [3, с. 7-27].

Общее экономическое понятие инвестиций предполагает долгосрочное вложение средств в целях получения прибыли. В инвестиционной сфере формируются важнейшие структурные соотношения экономики между накоплением и

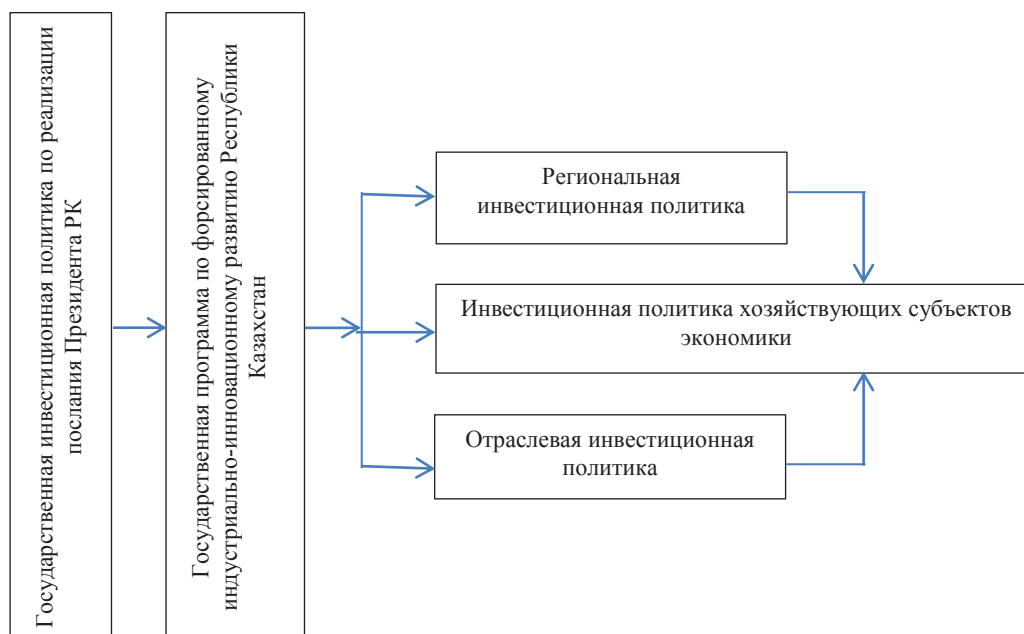


Рисунок 1 - Инвестиционная политика государства посредством национальных программ

Примечание - Составлено автором на основе изученной литературы [2]

потреблением, накоплением и инвестированием, инвестированием и приростом имущества, затратами и отдачей инвестиций.

Под инвестиционной политикой хозяйствующих субъектов понимается комплекс мероприятий, обеспечивающих выгодное вложение собственных, заемных и других средств в инвестиции с целью обеспечения стабильной финансовой устойчивости работы предприятия в ближайшей и дальней перспективе [2, с. 353- 355].

Для успешной реализации инвестиционной политики необходимо определить приоритеты, которые исходят из необходимости развития экспортного потенциала, обеспечивающего поступление средств для инвестирования при поддержке государства в рамках реализации программы отраслей, производящих конкурентоспособную продукцию.

Развитие приоритетных секторов экономики, обеспечивающих ее диверсификацию и рост конкурентоспособности; усиление социальной эффективности развития приоритетных секторов экономики и реализации инвестиционных проектов; создание благоприятной среды для индустриализации; формирование центров экономического роста на основе рациональной территориальной организации экономического потенциала; обеспечение эффективного взаимодействия государства и бизнеса в процессе развития приоритетных секторов экономики [4].

В развитии новых производств, среди которых приоритетными являются малый и средний бизнес, основными проблемами являются:

- доступ к финансированию и высокая стоимость заимствования;
- неразвитость индустриальной инфраструктуры;
- неразвитость инфраструктуры поддержки предпринимательства.

Ограничивает инвестиционную активность предприятий малого и среднего бизнеса, чаще всего большая долговая нагрузка, которая была образована в предыдущие годы, когда были высокие проценты по кредитам.

Каждый инвестиционный проект преследует цель – получение финансового дохода, а также прирост стоимости (наряду с социальными результатами) в будущем. Учитывая вышеизложенное, инвестиции рассматриваются как блага, в основном материальные, от которых в настоящем нужно отказаться, для того чтобы

в будущем получить доход. Инвестиционный процесс или инвестирование – это накопления средств производства, финансов для воспроизводства, движения капиталов при реализации инвестиционных проектов, в рамках развития приоритетных секторов предпринимательской деятельности.

При ускоренном развитии секторов экономики несырьевой направленности государственная программа обеспечивает рост конкурентоспособности и ее диверсификацию.

При этом наряду с реализацией крупных инвестиционных проектов в традиционных экспортноориентированных секторах экономики, инициаторами которых являются национальные холдинги, системообразующие компании топливно-энергетического комплекса и металлургической промышленности, приоритетом государственной программы является развитие малого и среднего предпринимательства для создания современных производств с перспективой развития их экспортной ориентированности.

Увеличение численности занятых работников в малом и среднем бизнесе оказывает серьезное влияние на решение социальных проблем и на развитие народного хозяйства. Очень важную, ведущую роль субъекты малого и среднего бизнеса играют в отдельных областях экономики по объему производимых и реализуемых товаров, по численности работников. В настоящее время проблема государственной поддержки малого и среднего предпринимательства является наиболее актуальной.

Как показывает международный опыт, значительная государственная поддержка оказывается бизнесу малого и среднего предпринимательства страны с развитой экономикой. В сложившейся ситуации необходим был пересмотр государственной политики на основе партнерства государства и бизнеса, по реализации послания Президента РК по поддержке субъектов бизнеса, которые заняты во внесырьевых экспортноориентированных секторах экономики.

С целью развития и поддержки того или иного сектора экономики популярными инструментами являются гарантирование кредитов и субсидирование процентных ставок по кредитам. Данные финансовые инструменты могут вовлечь в тот или иной сектор экономики финансовые средства банков второго уровня, но банки, в свою очередь, не торопятся вкладывать

средства в силу кредитных рисков и сопутствующих рисков.

Данные инструменты государственной поддержки предпринимателя предусмотрены в Законе Республики Казахстан «О частном предпринимательстве», в который были внесены изменения и дополнения в рамках совершенствования бюджетного законодательства.

В рамках реализации Программы:

- в соответствии с условиями, прописанными в программе банков второго уровня, самостоятельно принимают решения по финансированию либо рефинансированию инвестиционных проектов;

- специально определенные комиссии и советы через уполномоченный государственный орган принимают решение по предоставлению государственной поддержки, возможности субсидирования, гарантирования и других мер;

- по принципу «одного окна» в рамках реализации программы со стороны государства все согласования будут выполняться координатами на местном уровне.

Комплексная поддержка частного предпринимательства перспективных отраслей экономики может быть оказана в рамках всех инструментов Программы.

Инструментами интеграции бизнес-активности и создания инфраструктуры поддержки предпринимательства является программа развития территорий и программа "Дорожная карта бизнеса-2020", в рамках которых будут четко определены роль каждого института развития, механизмы их взаимодействия с местными исполнительными органами и бизнесом, а также источники финансирования мер по поддержке предпринимательства [5].

Социально-предпринимательские корпорации в роли территориальных учреждений развития, плодотворно управляющих активами, поощряют экономическую активность региона через привлечение инвестиций и являются катализатором образования конкурентоспособных и эффективных производств.

Важными качественными итогами реализации Программы будут рост производительности основных фондов производства, эффективное преобразование и усиление инновационной системы Казахстана и важной доли в процессе индустриализации страны малого и среднего бизнеса, рациональная организация производи-

тельных сил индустриального сектора, положительный и качественный рост капитала человеческого ресурса.

Традиционные экспортоориентированные сектора индустрии исполняют роль локомотивов индустриализации за счет развития производств последующих переделов и обеспечения широкого мультипликативного эффекта от их развития на сопряженные сектора экономики.

Предприятия новых подотраслей промышленного производства – нефтехимии, космической промышленности, инфокоммуникации, производства удобрений, фармацевтики, специализированного машиностроения, керамики, стекольного производства получают устойчивое развитие.

Появление и внедрение инновационных и наукоемких технологий, конкурентоспособных товаров отрасли "экономики будущего", что даст нашей стране возможность развить основы постиндустриальной экономики.

В развитии отечественного предпринимательства необходим качественный виток развития за счет снижения бюрократии, создания эффективной и свободной конкуренции, внедрение эффективной тарифной политики, целенаправленного развития сети предприятий бизнеса малого и среднего предпринимательства вокруг больших промышленных производителей.

Будут созданы системные условия для трансфера стандартных технологий и освоения отечественной промышленностью инновационных разработок, за счет дальнейшего развития инновационной инфраструктуры, создания инфраструктуры качества, формирования нормативной правовой базы в сфере энергосбережения, внедрения результатов НИОКР в приоритетных отраслях экономики.

За счет сбалансированной фискальной нагрузки повысится уровень инвестиционной привлекательности Казахстана в несырьевое экспортоориентированное и высокотехнологичное производство.

Международный опыт развитых стран показывает, что структурное изменение экономики страны невозможно без разработки эффективной государственной стратегии. У государства есть целый ряд приемов по улучшению инвестиционного климата, а следовательно, привлечению финансовых инвестиций. Большое значение на эффективную реализацию инвестиционной де-

тельности государства имеет комплексная разработка государственной инвестиционной стратегии и система отраслевого регулирования. Для стимулирования инвестиционной активности и увеличения инвестиций в капитальные вложения необходима разработка эффективного государственного инвестиционного менеджмента. Для достижения данных вышеуказанных целей используют классические инструменты, такие, как денежная, кредитная, налоговая политики [1].

Казахстан имеет динамично развивающуюся экономику и занимает 50-е место среди конкурентоспособных мировых экономик, так же о позитивной тенденции в инвестиционном климате свидетельствует повышение долгосрочного кредитного рейтинга Казахстана. Данные показатели показывают, что в Казахстане эффективно работают национальные программы по реализации послания Президента Республики Казахстана.

Литература

- 1 Челекбай А.Д. Оценка инвестиционных проектов: теория, методика, мировой опыт: учебное пособие. – Алматы: Экономика, 2010. – 341 с.
- 2 Гуськова Н.Д., Краковская И.Н., Слушкина Ю.Ю., Маколов В.И. Инвестиционный менеджмент. – М., 2010. – 450с.
- 3 Кадерова Н.Н. Финансирование и кредитование инвестиций. – Алматы: Экономика, 2011. – 434 с.
- 4 Указ Президента Республики Казахстан от 19 марта 2010 года № 958 «О Государственной программе по форсированному индустриально-инновационному развитию Республики Казахстан на 2010 – 2014 годы» http://www.kmg.kz/upload/company/Ukaz_Prezidenta_19_marta_2010.pdf 1.01.14
- 5 Постановлением Правительства Республики Казахстан от 13 апреля 2010 года № 301 Программа «Дорожная карта бизнеса-2020»<http://online.zakon.kz> 1.01.14

References

- 1 Chelekbai A.D. Ocenka investicionnih projektov: teoriya, metodika, mirovoioipituchebnoeposobie – Almaty: Ekonomika, 2010-341s.
- 2 N.N. Kaderova « Finansirovanie i kreditovanie investicii» Almaty: 2011 –ekonomika-434 s.
- 3 Guskova N.D., Krakovskaya I.N., Slushkina Y.Y., Makolov V.I.«Investicionniimenedjment» M. 2010 – 450s.
- 4 Ukas Prezidenta Resubliki Kazahstan ot 19 marta 2010 goda № 958 «O gosudarstvennoy programmepoforsirovanomuindustri alno-innovacionnomurasvitiyu Resubliki Kazahstanna 2010–2014 godi»http://www.kmg.kz/upload/company/Ukaz_Prezidenta_19_marta_2010.pdf 1.01.14
- 5 Postayjvleniem Pravitelstva Resubliki Kazahstan ot 13 aprelya 2010 goda № 301 progrDorojnaya karta bisnesa 2020» » <http://online.zakon.kz> 1.01.14

УДК 336.71.078.3

С.З. Нурмагамбетов

Казахский экономический университет имени Т. Рыскулова, PhD докторант, Казахстан, г. Алматы
e-mail: advocatekz@inbox.ru

Сущность и формы финансового мониторинга по отмыванию незаконных доходов и их проникновение в легальную экономику

В научной статье рассматривается риск вовлечения банков второго уровня в процессы по отмыванию денег теневой экономики, который существует не только на международном уровне, но и в Казахстане. Риск вовлечения банков опасен для банковской системы Казахстана, это препятствует расширению деятельности банков Республики Казахстан на международном уровне, а также ведет к потере доверия населения. Поэтому необходимо создание эффективной системы финансового мониторинга для управления риска вовлечения банков второго уровня в легализацию доходов теневой экономики и нарастание социально-экономических угроз. Возникновение риска легализации криминальных доходов чаще всего возникает при размещении денег в банках второго уровня и этому уделяется большое внимание в системе финансового мониторинга. Актуальность темы исследования так же связана с тем, что с финансовой глобализацией мировых финансовых рынков различные виды и методы финансовой преступной деятельности распространяются быстрыми темпами. **Ключевые слова:** финансовый мониторинг, легализация незаконных доходов, вовлечения банков второго уровня.

С.З. Нурмагамбетов

Заңды экономикаға еніп кеткен заңсыз табыстарды қаржылық бақылау формасы мен мәні

Ғылыми мақалада екінші деңгейлі банктердің көленкелі экономика арқылы ақша жымқыру бойынша мәселелері халықаралық деңгейде ғана емес, біздің елімізде де бар екендігі ашып көрсетілген. Қазақстанның банктік жүйесіне банктерді тарту қаупі бар. Бұл Қазақстан Республикасының банктерінің қызметінің халықаралық деңгейде кеңеюіне, сонымен қатар халықтың сеніміне нұқсан келтіруі әбден ықтимал. Қаржылық бақылау жүйесін тиімді етіп құрастыру арқылы екінші деңгейлі банктердің әлеуметтік-экономикалық қауіп қатерден сақтануына көмек көрсетеді. Заңсыз табыстар көбіне екінші деңгейлі банктерге ақша қаражаттарды орналастыру кезінде болатынына байланысты қаржылық бақылау жүйесінде осы мәселеге көп көңіл бөлінеді. Бұл тақырып, сонымен қатар қазіргі халықаралық деңгейде көптеген қаржылық қылмыстық істердің көбеюімен байланысты болып отыр. **Түйін сөздер:** қаржылық бақылау (мониторинг), заңсыз табыстарды заңды ету, екінші деңгейлі банктерді тарту.

S.Z. Nurmagambetov

The nature and forms of financial monitoring of laundering of illegal incomes and their entering into the legitimate economy

In the scientific article risk of banks' involvement in the process of shadow economy's money laundering exists not only on the international level, but also in Kazakhstan. Risk of banks involving is dangerous for Kazakhstan's banking system, it prevents expansion of banks of the Republic of Kazakhstan's activity in at the international level, also it leading to the loss of public trust. The necessity to establish an effective system for financial monitoring for managing risks of involvement of banks in the legalization of incomes of the shadow economy and the growing socio- economic threats. Risk of legalization of criminal incomes often occurs when placing money in banks, and it attracts great attention to the system of financial monitoring. Relevance of research topic also stems from the fact that owing to financial globalization of world financial markets various types and methods of financial criminal activity spread rapidly. **Key word:** financial monitoring, legalization of illegal income, involvement of second-tier banks.

Казахстан занимает 50-е место среди конкурентоспособных мировых экономик, имеет динамично развивающуюся экономику, а также особое геополитическое место в мире и находится в близости от районов с интенсивным наркотрафиком, активной террористической деятельностью, в связи с этим вопросы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконным путем, и перекрытия источников финансирования терроризма весьма актуальны.

Риск вовлечения банков второго уровня в процессы по отмыванию денег теневой экономики существует не только на международном уровне, но и в Казахстане. Риск вовлечения банков опасен для банковской системы Казахстана, это препятствует расширению деятельности банков Республики Казахстан на международном уровне, а так же ведет к потере доверия населения. Необходимость создания эффективной системы финансового мониторинга для управления риска вовлечения банков второго уровня в легализацию доходов теневой экономики и нарастание социально-экономических угроз.

Возникновение риска легализации криминальных доходов чаще всего возникает при размещении денег в банках второго уровня, и этому уделяется большое внимание в системе финансового мониторинга. Из вышеизложенного можно сделать вывод, что управление риска вовлечения в легализацию доходов теневой экономики имеет в банковской сфере особое значение.

Актуальность темы исследования так же связана с тем, что с финансовой глобализацией мировых финансовых рынков различные виды и методы финансовой преступной деятельности распространяются быстрыми темпами.

Выполнение задач по противодействию легализации (отмыванию) доходов, борьбе с терроризмом и другим вызовам современности посредством банками второго уровня уверенно ввело в нашу жизнь такое понятие, как «финансовый мониторинг».

Согласно определениям, мониторинг – это непрерывный процесс наблюдения и регистрации параметров объекта, в сравнении с заданными критериями. Мониторинг – система сбора и регистрации, хранения и анализа небольшого количества ключевых (явных или косвенных) признаков описания данного объекта для вынесения суждения о поведении и состоянии данно-

го объекта в целом. То есть для вынесения суждения об объекте в целом на основании анализа небольшого количества характеризующих его признаков.

В Казахстане до сегодняшнего дня не сформулировано определение финансовому мониторингу, который призван противодействовать риску вовлечения в процессы легализации незаконных доходов банков второго уровня. Финансовый мониторинг как осуществление системы мер по уменьшению объемов теневой экономики призван противодействовать легализации незаконных доходов. Легализация (отмывание) денег с использованием банков второго уровня является не только связующим звеном между незаконным бизнесом и легальным, а так же связана с возникновением рисков в банковской сфере.

Доля неофициальной экономики в ВВП Казахстана достигла 30%, по данным экспертных оценок, что свидетельствует о ненадлежащем уровне системы финансового мониторинга в банках второго уровня, так же о низком уровне банковских рисков, связанных с легализацией незаконных доходов.

Существует несколько направлений по исследованию финансового мониторинга в системе противодействия легализации доходов теневой экономики, связанных с вовлечением банков.

Основное направление по исследованию финансового мониторинга состоит с необходимостью теоретических и методологических исследований сущности финансового мониторинга. Мониторинг – это многомерный, параллельно протекающий процесс, самостоятельными структурными элементами которого являются стадии и направления. Непрерывность мониторинга не следует понимать однозначно, кроме того, выполняемые действия могут быть направлены на достижение различных целей, в процессе мониторинга выполняется последовательность, которая нуждается в координации.

Большое внимание уделяется информационному обеспечению процесса принятия решений в разных секторах экономики при рассмотрении мониторинга и связанную с этим неоднозначность. Существуют различные трактовки мониторинга, их можно разделить на три группы. Первая трактовка мониторинга, в частности, в зависимости от контекста и предпочтений – си-

стемное наблюдение, оценка и прогноз; вторая трактовка – систематическая, комплексная деятельность по сбору, третья трактовка – средство и инструмент постоянного информационного сопровождения и выявления коллизий, проблем и противоречий.

Важно, что при мониторинге – это процесс накопления, анализа информации о состоянии объекта наблюдения, о причинах, вероятных изменений его состояния, а также о сделанных прогнозах [1].

Для мониторинга обычно осуществляются оценки и наблюдения по стабильному, ограниченному, небольшому набору установленных показателей, содержащих все наиболее важные сведения для принятия решений. В каждом конкретном случае при альтернативе наиболее подходящих видов мониторинга из всего доступного многообразия проявляются не только особенности конкретной ситуации, но и субъективный человеческий фактор. В любой области применения мониторинг имеет свои специфические особенности, которые показывают практическую деятельность при всем разнообразии сфер применения и конкретных способов реализации. В зависимости от области применения в практической деятельности мониторинга имеет свои специфические особенности, так и показывает его как особый единый вид.

Если рассматривать применение мониторинга по этапам, то этап, предшествующий применению мониторинга, рассматривает вопрос о необходимости и целесообразности его использования в качестве специфического инструмента сбора и обработки значимой информации о некотором объекте. Важно обратить внимание на то, что мониторинг невозможен без сбора, слежения и накопления информации об объекте наблюдения, только, однако, к ним не сводится. Широкий диапазон практического применения об объекте наблюдения обусловлен тем, что исходные данные в процессе мониторинга могут подвергаться не только количественным, но и качественным преобразованиям, благодаря которым ценность конечной информации может существенно измениться. В процессе мониторинга существенной предпосылкой повышения ценности информации следует считать использование знаний, относящихся к конкретной предметной области, которые, по своей сути, являются основой мониторинга. Важным фак-

тором эффективного применения мониторинга в практике является его классификация по различным критериям. В настоящее время предложено множество вариантов классификации мониторинговой деятельности из-за разнообразия возможных квалификационных признаков. Из всего вышеперечисленного можно определить финансовый мониторинг в банковской деятельности как банковский бизнес-процесс. В широком смысле, финансовый мониторинг – это совокупность разнообразных видов финансовой деятельности, направленных на удовлетворение потребностей клиентов. В процессе мониторинговой деятельности банка рассматриваются объективные и субъективные факторы, результаты банковских бизнес-процессов. Базовым способом сбора информации вышеперечисленных показателей является систематическое наблюдение за деятельностью структурных подразделений банка.

В процессе финансового мониторинга объектами наблюдения в кредитных организациях являются финансово-экономические отношения в финансовом и реальном секторах, внутренние бизнес-процессы в банковском секторе и взаимосвязи банков с окружающей экономической средой. Непрерывность, целенаправленность и конкретность мониторинговой деятельности позволяет осуществлять оперативное наблюдение за состоянием и динамикой банковских бизнес-процессов.

В ходе финансового мониторинга в банках осуществляется непрерывный, систематический сбор информации о протекающих бизнес-процессах в целях их наблюдения (слежения), контроля и прогнозирования. Наблюдение за операциями и отслеживание ситуаций, которые приведут к убыткам, являются важными функциями финансового мониторинга в кредитных организациях. Финансовый мониторинг – это система регулярно повторяющихся исследований, необходимая для информационной поддержки деятельности банков второго уровня. Планирование мониторинга имеет важное и основополагающее значение при проведении финансового мониторинга, направленное на выявление факторов, оказывающих наибольшее влияние на течение наблюдаемого бизнес-процесса, и определение наилучших способов использования полученной информации при решении задач управления.

Объектами мониторинга могут быть весьма разнородные объекты и системы, принадлежащие различным по своей природе и сложности сферам человеческой деятельности. Специфика каждой из областей практической деятельности неизбежно накладывает отпечаток на осуществляемую в их рамках мониторинговую деятельность и проявляется в интерпретации содержания мониторинга, уровне проработки проблем мониторинга, постановке задач, выборе целей и определении приоритетов.

Информация о поведении объектов мониторинга является востребованной в связи с непостоянством и изменчивостью их состояния как из-за воздействия внешней среды, так и под влиянием внутренних факторов. Для потребителей результатов мониторинга сведения об эволюции наблюдаемого объекта по меньшей мере небезразличны, так как позволяют заблаговременно обнаруживать нежелательные или представляющие опасность перемены.

Мониторинговая деятельность предполагает постоянное слежение за объектом, в ходе которого производится регулярный сбор и непрерывная обработка информации. Слежение может осуществляться путем непосредственного наблюдения, а также прямого измерения или за счет применения косвенных методов измерения с использованием ограниченного набора ключевых показателей, выбранных по признаку релевантности. При этом в основе организации мониторинговой деятельности лежит учет вполне определенных практических потребностей, особенностей объекта наблюдения и наличие ресурсов.

Наблюдение за объектом мониторинга выполняет субъект мониторинга, обычно представляющий собой некую организационную структуру, осуществляющую мероприятия по мониторингу в пределах своей компетенции в соответствии с имеющимися полномочиями. Субъектами мониторинга также могут быть высококвалифицированные специалисты различного ранга, являющиеся экспертами в своей области, способные делать обоснованные выводы на основании собранной информации о состоянии, динамике и тенденциях развития объекта, внешних и внутренних факторах. Существует множество методов проведения финансового мониторинга в планировании и инвестировании, разработке управленческих решений [2].

Следующее направление исследования связано с зарубежным опытом организации системы комплаенс-контроль в банках и рекомендуемых инициатив по развитию финансового мониторинга, направленного на нейтрализацию риска легализации незаконных доходов, так как неэффективный финансовый мониторинг может привести к реализации риска потери бизнеса у банков и нестабильности банковского сектора в целом. Комплаенс-контроль в банке второго уровня является частью системы внутреннего контроля банка за соответствием деятельности на финансовых рынках и организуется в соответствии с Законом Республики Казахстан от 28 августа 2009 года № 191-IV «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконным путем, и финансированию терроризма» [3].

Организация финансового мониторинга реально действующей в банках второго уровня в Казахстане и пути повышения эффективности в системе противодействия вовлечения легализации незаконных доходов, это третье направление по исследованию финансового мониторинга.

Важными результатами эффективности роли финансового мониторинга в управлении рисками в банковской системе, связанными с «отмыванием» доходов нелегального бизнеса, являются:

- в условиях нестабильности экономики и увеличения доли нелегальной экономики нарастает угроза финансовой безопасности;
- доступность оффшорных зон для легализации незаконных доходов для недобросовестных хозяйствующих субъектов;
- свобода движения капиталов в мировом финансовом рынке.

Сущность финансового мониторинга в системе противодействия легализации незаконных доходов: финансовый мониторинг – это непрерывное наблюдение, оценка, анализ и прогноз состояния экономических отношений, связанных с движением денежных потоков между экономическими субъектами.

Данное определение финансового мониторинга предполагает выделение двух его разновидностей: мониторинга рисков вовлечения в процессы легализации преступных доходов; мониторинга в сфере движения финансовых потоков хозяйствующих субъектов, в отношении

которых осуществляется сбор и анализ информации.

Легализация (отмывание) денежных средств является одним из наиболее опасных преступлений экономической направленности и отличается высоким уровнем латентности, повышенной сложностью процесса изобличения виновных лиц и доказывания их преступной деятельности. Легализация незаконных доходов неразрывно связана с такими явлениями, как коррупция, финансирование организованной преступности и терроризма, сокрытие прибыли, и нарушает систему экономических и социальных интересов общества.

Угрозой безопасности всего мирового сообщества, как экономической, социальной и политической, признана легализация доходов, полученных в результате неправовой деятельности, следовательно, от нашей страны требуется принятие согласованных мер по противодействию борьбы с этим явлением как на международном, так и на государственном, на уровнях. В этой связи финансовый мониторинг по отмыванию денег, полученных незаконным путем, является одним из значащих и основных стратегических направлений обеспечения безопасности Казахстана.

Важным стратегическим направлением Казахстана является проведение финансового мониторинга легализации незаконных доходов, так как данное явление ухудшает инвестиционный климат, хищения средств из бюджета страны, неуплаты налоговых платежей и прочее. В РК в настоящее время выделяются дополнительные денежные средства посредством осуществления национальных программ для реализации Послания Президента Республики в поддержку экономики, а так же в поддержку малого и среднего бизнеса и перспективных отраслей экономики. С минимизацией предпринимателями издержек возникла особенно остро проблема эффективного осуществления финансового мониторинга.

Меры по противодействию легализации незаконных доходов финансового мониторинга в Казахстане не лишены недостатков. Также препятствуют развитию финансового мониторинга по противодействию легализации незаконных доходов низкое качество и несвоевременное получение информации о транзакциях, отсутствие системности в организации мониторинга [2].

Главной целью эффективности деятельности финансового мониторинга в банковской системе является нейтрализация риска их вовлечения в процесс легализации доходов, полученных незаконным путем. Для достижения данной цели необходимо решать следующие задачи:

- выявлять риск в настоящем времени и в будущем в системе противодействия «отмывания» денежных средств через банки второго уровня;
- устанавливать причины, которые провоцируют вовлечению банка в процессы легализации доходов, полученных нелегальным путем.

Принципы, на основании которых построена система финансового мониторинга банка второго уровня:

- непрерывный мониторинг, который обеспечивает постоянный контроль проводимых операций банком;

- меры по предупреждению попыток легализации доходов, незаконной экономики;

- планомерность, которая исключает стихийное принятие решений при наступлении риска, связанного с вовлечением банка в процессы легализации доходов;

- стабильность, для оперативного реагирования служб финансового мониторинга на возникающие потенциальные угрозы вовлечения банков, на легализацию преступных доходов;

- активность, обеспечивающая эффективность финансового мониторинга на всех этапах выявления и оценки риска легализации преступных доходов.

Совокупность экономических отношений, в которые вступают все экономические и иные субъекты по поводу противодействия легализации преступных доходов, финансирования терроризма, как система финансового мониторинга. В частности, банки второго уровня взаимодействуют со своими клиентами, национальным банком, органами финансового мониторинга по поводу недопущения риска их вовлечения в процессы легализации преступных доходов.

Система финансового мониторинга – это непрерывное наблюдение, оценка, анализ и прогноз состояния экономических отношений, связанных с движением денежных потоков в сфере действия риска, легализации доходов, полученных преступным путем.

Следует выделять мониторинг рисков вовлечения в процессы легализации преступных доходов и мониторинг в сфере движения финан-

совых потоков экономических субъектов, в отношении которых осуществляется сбор и анализ информации.

Многообразие и сложность финансовых отношений обуславливают специфику объекта, субъекта и предмета банковского финансового мониторинга. Объектом финансового мониторинга является процесс нейтрализации риска легализации преступных доходов и финансирования терроризма. Предметом финансового мониторинга в коммерческих банках являются

финансовые потоки, связанные с риском легализации преступных доходов [4, с. 22- 32].

В банковском секторе финансовый мониторинг – это специфическая форма финансового контроля, являющегося инструментом управления риска легализации преступных доходов в кредитной организации, и система управления этим специфическим риском, функционирующая в условиях нарастания угроз вовлечения банков в процессы легализации преступных доходов.

Литература

- 1 Потемкин С.А. Формирование системы финансового мониторинга в кредитных организациях: учебное пособие. – М.: КНОРУС, 2010. – 264 с.
- 2 Морозов Е.С. Совершенствование финансового мониторинга по противодействию легализации незаконных доходов// <http://sartracc.ru/Disser/morozov3.rar>
- 3 Закон Республики Казахстан от 28 августа 2009 года № 191-IV «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконным путем, и финансированию терроризма» <http://online.zakon.kz>
- 4 Косюк А.В. Финансовый мониторинг как система нейтрализации риска вовлечения коммерческих банков в легализацию преступных доходов» <http://www.lib.ua-ru.net/diss/cont/510181.html>
- 5 Джаксыбекова Г.Н. Финансовый мониторинг. Оценка стоимости компании: учебное пособие. – Алматы: Эрнест-Принт, 2008. – 339 с.

References

- 1 Potemkin S.A. «Formirovaniefinansovogomonitoringav kreditnihorganizacijah»:uchebnoeposobie/M: KNORUS,2010 - 264 с.
- 2 MorosovE.S. «Sovershenstvovaniefinansovogo monitoring poprotivodeistviyulegalisacii nesakonnihdohodov»<http://sartracc.ru/Disser/morozov3.rar>
- 3 ZakonResublikiKazahstanot 28 avgusta 2009 goda № 191-IV «Oprodeistviilegalisacii (otmivaniyu) dohodov, poluchenihi nesakonni putem , ifinansirovaniiterroricima» <http://online.zakon.kz>
- 4 Kosyuk A.V. «Finansoviyi monitoring kaksistemaneitralizacii riskavovlecheniyakommercheskihbankov v legelizaciyuprestupnihdohodov» <http://www.lib.ua-ru.net/diss/cont/510181.html>
- 5 Djaksibekova G.N. «Finansovii monitoring. Ocenka stoimostikompanii:uchebnoeposobie:uchebnoeposobie/Almaty: Ekonomika, 2009-187 s.

УДК: 338.45:620.9(574)

Р.Ж. Олжабаева

Казахский экономический университет имени Т. Рыскулова, Казахстан, г. Алматы
e-mail: aimasha_06@mail.ru

Разработка и внедрение системы сбалансированных показателей в предприятиях энергетического сектора в Казахстане

Казахстанская энергетическая отрасль находится в состоянии коренного реформирования. Чтобы удержать свои позиции на рынке, энергокомпаниям необходимо повышать свою инвестиционную привлекательность и снижать издержки (прежде всего затраты на топливо, обслуживание и ремонт оборудования). Снижение издержек в большинстве случаев требует применения современных технологий. Для повышения инвестиционной привлекательности также необходимы новые управленческие и информационные технологии, которые позволят компаниям добиться прозрачности и эффективности управления. Коренное реформирование казахстанской энергетической отрасли продолжается. Перед энергетическими предприятиями остро стоит вопрос повышения инвестиционной привлекательности и снижения издержек. Мы считаем, что для повышения инвестиционной привлекательности также необходимы новые управленческие и информационные технологии, которые позволят компаниям добиться прозрачности и эффективности управления.

Ключевые слова: энергетическая отрасль, внедрения системы сбалансированных показателей, разработка стратегических целей, разработка стратегии.

Р.Ж. Олжабаева

Қазақстанның энергетикалық секторындағы кәсіпорындарына теңдестіру көрсеткіш жүйесін енгізу

Қазақстанның энергетикалық саласы қазіргі таңда реформалануда. Өздерінің позициясын ұстап қалу үшін энергетика секторындағы кәсіпорындарға шығындарын төмендетіп инвестициялық көрсеткіштерін жоғарылату қажет (ең бастысы, жабдықтарды жөндеуге кеткен шығындар мен отынға жұмсалған шығындарды азайту керек). Инвестициялық көрсеткішті жоғарылату үшін кәсіпорындарға басқарушылық және ақпараттық технологиялар қажет. Энергетика секторындағы кәсіпорындардың алдындағы ең басты мәселе шығындарды төмендету мен инвестициялық көрсеткіштерді жоғарылату болып табылады. Біздің ойымызша, инвестициялық көрсеткіштерді көтеру үшін кәсіпорындарға басқару және ақпараттық технологиялар керек. Бұл кәсіпорындарға басқаруда ашықтылық пен тиімділікке қол жеткізуге мүмкіндік береді.

Түйін сөздер: энергетикалық сала, теңдестіру көрсеткіш жүйесін енгізу, стратегиялық мақсаттарды жасау, стратегияны зерттеу.

R.Zh. Olzhabayeva

Development and deployment of system of the balanced indicators in the enterprises of the energy sector in Kazakhstan

The Kazakhstan power branch is in a condition of radical reforming. To hold the positions in the market, the power companies need to increase the investment appeal and to reduce expenses (first of all costs of fuel, service and equipment repair). Decrease in expenses in most cases demands application of modern technologies. New administrative and information technologies which will allow the companies to achieve transparency and management efficiency are also necessary for increase of investment appeal. Radical reforming of the Kazakhstan power branch proceeds. For the power enterprises is particularly acute a question of increase of investment appeal and decrease in expenses (first of all costs of fuel, service and equipment repair). We consider that new administrative and information technologies which will allow the companies to achieve transparency and management efficiency are also necessary for increase of investment appeal.

Key words: Power branch, introductions of system of the balanced indicators, development of strategic objectives, development of strategy.

Казахстанская энергетическая отрасль находится в состоянии коренного реформирования. Чтобы удержать свои позиции на рынке, энергокомпаниям необходимо повышать свою инвестиционную привлекательность и снижать издержки. Снижение издержек в большинстве случаев требует применения современных технологий. Для повышения инвестиционной привлекательности также необходимы новые управленческие и информационные технологии, которые позволят компаниям добиться прозрачности и эффективности управления.

Эффективным инструментом совершенствования бизнес-процессов компании является система сбалансированных показателей.

Рассмотрим пошагово процесс реализации проекта внедрения системы сбалансированных показателей, разработанной и которая может быть применена на предприятиях энергетического сектора Казахстана.

1. Организация проекта. Первый этап разработки ССП организационный. Нужно определить состав команды проекта, составить план работы, установить сроки, назначить ответственных исполнителей. Каждая стадия проекта должна принести конкретные результаты. Не завершив один этап, нельзя переходить к следующему.

Команда проекта – это люди, относящиеся к стратегическому уровню руководства компании, те, кто отвечает за определенные направления стратегии.

Необходимо подчеркнуть, что разработка ССП – это коллективная работа. Если ее выполнит один человек, например генеральный

директор, то результат не будет иметь никакой ценности [1].

2. Разработка стратегических целей. Первая задача, которую должна решить проектная команда, – это определение стратегических целей для включения в ССП. Цели обычно группируются по четырем проекциям:

финансы;
рынок;
процессы;
потенциал.

Пример результатов работы проектной команды на предприятии энергетического сектора, полученных на этапе генерации стратегических целей, представлены в табл. 1.

В завершение данного этапа работы необходимо документировать цели, включенные в ССП. Кроме наименования целей, итоговый документ содержит их развернутые определения, поясняющие смысл формулировок, а также обоснование целей (почему они включены в ССП).

3. Разработка стратегии. Карта стратегии отражает стратегические цели и взаимосвязи между ними. Создатели методологии Balanced Scorecard Д. Нортон и Р. Каплан дали новое определение корпоративной стратегии как цепочке причинно-следственных связей. В соответствии с этим карта стратегии наглядно представляет стратегию компании.

Для получения хороших результатов на этапе разработки карты стратегии полезно руководствоваться несколькими правилами:

не стремиться обозначать все сколько-нибудь значимые взаимосвязи между целями. Не-

Таблица 1 - Начальный список целей для ССП для предприятий энергетического сектора

Проекция	Цели
Финансы	Повысить оборачиваемость капитала Снизить управленческие расходы Повысить эффективность работы с дебиторами
Рынок	Повысить эффективность управления отношениями с заказчиками Повысить лояльность клиентов Увеличить приток целевых клиентов
Процессы	Повысить эффективность процесса продаж Усовершенствовать процесс транспортировки электроэнергии Внедрить методы управления рисками
Потенциал	Повысить профессиональный уровень руководителей проектов в сфере управления рисками Повысить квалификацию директоров проектов Внедрить автоматизированную систему CRM для поддержки процессов управления

обходимо выделять только самые существенные связи;

не дублировать связи: если существует последовательность связей между целями А и В, а также между В и С, то не нужно соединять стрелкой цели А и С. Это ничего нового не добавляет к логике схемы (А и С и так связаны через В), но перегружает ее, делая более сложной для восприятия;

стараться так располагать на схеме цели и связи, чтобы избежать пересечения стрелок. Как правило, это удается, если схема не содержит лишних связей.

Необходимо помнить, что карта стратегии выполняет коммуникативную функцию, т.е. объясняет всем заинтересованным сторонам смысл стратегии компании, поэтому карта должна быть построена так, чтобы создавался ясный и убедительный образ стратегии.

4. Разработка показателей. При выборе показателей полезно руководствоваться следующими рекомендациями:

показатели конкретизируют содержание целей. Это своего рода проверка. Если выбранные показатели не позволяют этого сделать – необходимо их пересмотреть. При этом также можно проверить, правильно ли все участники команды понимают содержание цели. Если в ходе дискуссии выясняется, что предложенные участниками показатели рассматривают кардинально разные аспекты проблемы, то необходимо вернуться к предыдущим этапам и еще раз проговорить содержание цели. Основная ценность ССП – выработка единого представления о стратегии компании и путях ее реализации;

цели – первичны, показатели – вторичны. Даже если выработаны самые лучшие показатели, все равно они не помогут добиться успеха, если стратегические цели, на основе которых их разрабатывали, сформулированы неверно и не соответствуют реальной стратегии. Это замечание, прежде всего, актуально, если предыдущие этапы проводились с нарушением правильной последовательности и методологии, а так же в случаях, когда формулировка целей изначально подгонялась под какой-то «удобный» показатель;

следует использовать как количественные, так и качественные показатели. Это как раз одна из характеристик сбалансированности разрабатываемой системы. Развитие компании не

может выражаться только в количественных характеристиках. Структурные изменения, духовная сторона работы, перемены в сознании людей, восприятию ими компании, важности их работы, соотнесение себя с общим делом – все это, и много другое, бывает крайне сложно и нецелесообразно измерять количественно. В этом и есть одна из глубинных ценностей ССП: она позволяет соединить количественные метрики с оценкой качественных характеристик;

не путать бенчмаркинг с плагиатом. Показатели тесно связаны с выбранной вами стратегией. Не следует пытаться применить «стандартные» показатели. Это не приведет компанию к цели. Каждая стратегия по-своему уникальна. Более того, стратегия – это живая структура. Она видоизменяется со временем, адаптируется к новым реалиям. Применение «типовых» моделей бесполезно. Они хороши только как примеры для обучения.

5. Установление целевых значений. Определив способы измерения показателей, следует установить для них целевые значения на каждый год того периода, на который разработана стратегия. В ряде случаев удается найти ответы с помощью анализа данных управленческого учета. Однако если мы ввели принципиально новый показатель, для определения которого нет исходных данных, то необходимо провести измерение базового значения данного показателя.

В некоторых случаях могут быть полезны данные бенчмаркинга, то есть показатели деятельности других компаний, которые мы можем принять в качестве отправной точки для дальнейшего улучшения [1].

В крайних случаях, когда отсутствуют возможности получения количественных данных, следует использовать оценки экспертов или опросы сотрудников компании. Следующий вопрос, на который нужно ответить после определения базовых значений показателей, состоит в том, какие целевые значения нужно установить на период реализации стратегии. Ответ на него во многом зависит от амбиций руководителей компании и их оценки имеющихся ресурсов. Поиск оптимальных целевых значений в большей степени является искусством, чем формальной процедурой, поскольку будущие показатели деятельности компании зависят от множества факторов, большинство из которых являются неопределенными.

Искусство разработчиков стратегии состоит в том, чтобы выбрать цели, с одной стороны, достижимые в рамках доступных ресурсов, с другой стороны, преодоление поставленной «планки» должно требовать серьезной концентрации усилий сотрудников. Поставленная цель должна бросать вызов, создавать внутреннюю мотивацию к достижению результатов, которые прежде казались невозможными. Важно, чтобы эта мотивация начинала формироваться не после того как сбалансированная система показателей полностью разработана и сотрудники, наконец-то, узнают о замыслах руководства. При таком подходе, вероятнее всего, коллектив воспримет внедряемую систему как нечто чуждое, навязанное «сверху».

Мотивацию необходимо создавать в процессе разработки системы показателей, вовлекая в этот процесс сотрудников [2]. Как должны распределяться значения показателей на временном горизонте? Самый простой способ – распределить конечное целевое значение равномерно на весь период. Если, например, компания стремится снизить непроизводственные затраты на 20% в течение 4 лет, то можно установить в качестве промежуточных целей ежегодное снижение затрат на 5%. Однако такое простое решение не всегда соответствует реалиям. В частности, в начальный период компания может достичь значительного сокращения затрат за счет избавления от ненужных активов, а в дальнейшем сосредоточиться на оптимизации управленческой структуры. Скорее всего, динамика снижения затрат не будет выражаться линейной зависимостью. В данном случае, чтобы определить реалистичные показатели, необходимо провести расчеты с помощью компьютерной модели [5, 6, 7].

Рассматривая аналогичным образом, например, целевые показатели продаж, необходимо определить предполагаемые факторы роста продаж и сделать прогноз их влияния на рассматриваемый показатель. Так, на начальном этапе рост может достигаться за счет активных продаж и повышения эффективности маркетинга, а в дальнейшем «локомотивом» роста должны стать новые продукты.

6. Разработка стратегических мероприятий. Стратегические мероприятия – это мероприятия, проекты, программы, инициативы, которые реализуются для достижения стратегических

целей. Это ответ на вопрос «как компания будет реализовывать стратегию?». Опыт показывает, что идеи, перерастающие в стратегические мероприятия, возникают еще на этапе разработки стратегии. Поэтому обычно к этому моменту у команды уже сформирован достаточно большой набор конкретных предложений. Теперь их надо проанализировать и дополнить. После того как состав проектов окончательно утвержден, наступает черед их организационного оформления. На этом этапе необходимо:

- назначить руководителей проектов,
- сформировать команды проектов,
- разработать план и определить основные «вехи» по каждому проекту,
- разработать и согласовать бюджеты проектов.

Таким образом, компания получит пакет стратегических проектов, направленных на достижение стратегических целей компании.

7. Проверка ССП. Итак, разработка сбалансированной системы показателей завершена. Правоммерно задать вопрос, в какой степени полученные результаты соответствуют стратегии компании? Не отклонилась ли она от первоначальных стратегических установок в ходе длительной работы по созданию сбалансированной системы показателей?

Проверив ССП на верность стратегии, имеет смысл оценить полноту, целостность и непротиворечивость системы показателей. Полнота системы означает, что все стратегически значимые цели нашли отражение в ССП. Целостность означает наличие взаимосвязей между целями, отсутствие изолированных сегментов на стратегической карте.

По существу, полнота, целостность и непротиворечивость обеспечиваются самой методикой построения системы показателей. Если компания следовала этой методике, то результат не может не соответствовать названным критериям [3].

8. Внедрение ССП. Разработкой ССП проект не заканчивается. Теперь необходимо провести внедрение, чтобы превратить спроектированную систему в работающий механизм. Внедрить сбалансированную систему показателей, значит:

- разработать регламенты поступления информации, необходимой для расчета показателей ССП, и обеспечить их исполнение;
- внедрить показатели ССП в регулярную управленческую отчетность так, чтобы по ито-

гам каждого месяца, квартала, года эти показатели отражались в соответствующих отчетах, поступающих руководителям компании;

внедрить показатели ССП в систему планирования и бюджетирования; данные показатели должны войти в состав планов и бюджетов, которые регулярно разрабатываются, утверждаются и контролируются руководством компании;

внедрить систему управления стратегическими проектами, которая обеспечивает планирование проектов, мониторинг их исполнения, анализ эффективности, мотивацию исполнителей и руководителей.

Этот этап работы не имеет существенных отличий от других проектов, направленных на проведение значимых изменений в компании, таких, как внедрение комплексного планирования, управленческого учета, оптимизация тех или иных процессов. Для этой работы требуется высокая мотивация участников, вовлеченность и воля руководства компании, хороший уровень организации проекта, обеспеченность необходимыми ресурсами, как человеческими, так и материальными. Наличие этих компонентов является необходимым условием успешного внедрения ССП.

Литература

- 1 Кочнев А., Фастов И. Разработка сбалансированной системы показателей: шаг за шагом // Журнал «Стратегический менеджмент». - №1. - №2. – 2009.
- 2 Апчёрч А. Управленческий учет: принципы и практика: пер. с англ. – М.: Финансы и статистика, 2002. - 952 с
- 3 Hallett D. (перевод. Казарина В.) Pull Scheduling Systems Overview. Pull Scheduling, New York, 2009. pp.1-25
- 4 Foster R.N., Kaplan S. Creative destruction // The McKinsey Quarterly. - 2001. – August
- 5 Gup B. E. Guide to Strategic Planning. New York: McGraw-Hill, 1980
- 6 Hallett D. (перевод. Казарина В.) Pull Scheduling Systems Overview. Pull Scheduling, New York, 2009. pp.1-25
- 7 Schendel D.E., Hatten K.J. Business Policy or Strategic Management: A Broader View for an Emerging Discipline. Academy of Management Proceedings, August 1972

References

- 1 A.Kochnev, I.Fastov. Razrabotka sbalansirovannoy sistemy pokazateley: shag za shagom. Zhurnal «Strategicheskiy menedzhment», №1, №2, 2009 g
- 2 Apchorch A. Upravlencheskiy uchet: printsipy i praktika. Per. s angl. Moskva: Finansy i statistika, 2002, 952 s
- 3 Hallett D. (perevod. Kazarina V.) Pull Scheduling Systems Overview. Pull Scheduling, New York, 2009. pp.1-25
- 4 Foster R.N., Kaplan S. Creative destruction // The McKinsey Quarterly. - 2001. – August
- 5 Gup B. E. Guide to Strategic Planning. New York: McGraw-Hill, 1980
- 6 Hallett D. (perevod. Kazarina V.) Pull Scheduling Systems Overview. Pull Scheduling, New York, 2009. pp.1-25
- 7 Schendel D.E., Hatten K.J. Business Policy or Strategic Management: A Broader View for an Emerging Discipline. Academy of Management Proceedings, August 1972

УДК: 614(574)

А.Е. Рахимбекова

PhD докторант Казахского экономического университета им. Т. Рыскулова, Казахстан, г. Алматы
e-mail: aimasha_06@mail.ru

**Медико-статистическая информационная система
как рычаг воздействия на повышение конкурентоспособности
медицинских организаций РК**

В XXI веке приоритетом для человека, как и для государства, является сохранение его здоровья. На сегодняшний день обеспечение и охрана здоровья граждан является основным направлением политики страны. Согласно ежегодному Посланию Президента РК народу Казахстана «Стратегия Казахстан-2050» – Здоровье нации – основа нашего успешного будущего, где наш Глава государства отмечает, что в рамках долгосрочной модернизации национальной системы здравоохранения мы должны на всей территории страны внедрить единые стандарты качества медицинских услуг, а также усовершенствовать и унифицировать материально-техническое оснащение медицинских учреждений. Ключевые приоритеты:

- обеспечить предоставление качественных и доступных медицинских услуг;
- обеспечить диагностирование и лечение максимально широкого спектра болезней;
- профилактическая медицина должна стать основным инструментом в предупреждении заболеваний. Необходимо сделать большой упор на информационно-разъяснительной работе среди населения страны;
- внедрять услуги «смарт-медицины», дистанционной профилактики и лечения, «электронной медицины». Эти новые виды медицинских услуг особенно востребованы в такой большой по территории стране, как наша.

Ключевые слова: медико-статистическая информационная система, автоматизация, качество, трудозатраты, история болезни.

А.Е. Рахимбекова

**Қазақстан Республикасында медициналық мекемелердің бәсекеге қабілеттілігін жоғарылату
мақсатымен медико-статистикалық ақпараттық жүйені енгізу**

XXI ғасырда мемлекет пен халық үшін денсаулық сақтау мәселесі бірінші орынға қойылған. Қазіргі кезде халық денсаулығын сақтау және қорғау мемлекет саясатының негізгі бағыты болып табылады. ҚР Президентінің «Қазақстан-2050 стратегиясы» жыл сайынғы Жолдауында, «Ұлттық денсаулық – біздің табысты келешегіміздің негізі» жолдауларында мемлекет басшысы денсаулық сақтау ұлттық жүйесінің ұзақ мерзімді жаңғырту шеңберінде мемлекетіміздің барлық аумағында медициналық қызмет атқару сапасының біртұтас стандартын енгізіп және де медициналық мекемелердің жабдықталуын жетілдіру қажет екендігі айтылады. Осыған байланысты басым бағыттар:

- Медициналық қызметтерінің сапалы және қол жетімді болуын қамтамасыз ету;
- Науқастарды барынша кең спектрінде диагностикалау және емдеуін қамтамасыз ету;
- Профилактикалық медицина арудың алдын алудың негізгі құралы болуы тиіс;
- Электрондық медицина жүйесін енгізу, денсаулық сақтау жүйесіне инновациялық ақпараттық жүйелер енгізу.

Мұндай жаңа медициналық қызметтер біздің еліміз сияқты аумағы үлкен елдер үшін қажет болып табылады.

Түйін сөздер: медико-статистикалық ақпараттық жүйе, автоматтандыру, сапа, еңбек шығындары, сырқаттар тарихы.

А.Е. Rakhimbekova

**Medical and statistical information system as leverage to increase of competitiveness
of medical organizations in Republic of Kazakhstan.**

In the XXI century is a priority for the preservation of its human health , as well as for the state. To date, security and protection of citizens' health is a major policy direction of the country. According to the Annual Message of the President of Kazakhstan "Strategy of Kazakhstan -2050 " - Health of the Nation - the foundation of our future success ,

where our Head of State notes that the long-term modernization of the national health care system we have throughout the country to implement unified standards of quality health services and also to improve and unify the material and technical equipment of medical institutions. Key priorities :

- Provide high-quality and affordable health care .
- Provide diagnosis and treatment of the widest range of diseases.
- Preventive medicine should be a key tool in disease prevention . Need to make a big emphasis on advocacy work with the population of the country.
- Implement service " smart medicine " remote prevention and treatment , " e-health ". These new types of medical services are especially in demand in such a large country like ours.

Key words: Medical and statistical information systems, automation systems, quality, labor, medical history.

В данное время Министерством Здравоохранения РК разработана Единая информационная система здравоохранения РК. Основные задачи автоматизации лечебно-диагностического процесса управления включают в себя: улучшение качества оказания медицинской помощи населению района, обеспечение преемственности обследования и лечения между стационаром, поликлиникой и медицинскими пунктами, исключения дублирования диагностических исследований на основе оперативного обмена данными, стандартизация схем диагностики и лечения пациентов на основе «Протоколов диагностики и лечения заболеваний в Республики Казахстан», использование технологии введения шаблонов и справочников, составленных специалистами с помощью различных нормативных документов Республики Казахстан (справочник диагнозов МКБ-Х, справочник операций МКБ-IX-КМ, справочники из программы АСУ-стационар, АСУ-аптека, АСУ-стат. (Мединформ)), формы первичной медицинской документации организации здравоохранения, утвержденные приказом МЗРК № 332 от 8 июля 2005года «Об утверждении форм первичных медицинских организаций здравоохранения» и другие документы), контроль за своевременностью оказания медицинской помощи пациентам района, экономия времени медицинского работника при работе с первичной медицинской документацией [1].

Медико-статистическая информационная система является одной из основных компонентов Единой информационной системы здравоохранения РК. МСС решает задачи сбора, хранения и обработки первичной персонализированной информации о пациенте, его обращаемости в организации здравоохранения, выявленной заболеваемости, оказанных данному пациенту медицинских услугах, проведенных лечебно-диагностических мероприятиях, назначенных и потребленных лекарственных средствах непосредственно в медицинских организациях в

процессе лечения пациента; поддерживает планирование и мониторинг выполнения профилактических мероприятий.

Основу МСС составляют массивы персонализированных данных:

- о прикрепленном населении к медицинским организациям;
- о пациентах;
- об их обращаемости в организации здравоохранения;
- о выявленной заболеваемости;
- об оказанных медицинских услугах;
- о проведенных лечебно-диагностических мероприятиях;
- о назначенных и потребленных лекарственных средствах в процессе предоставления медицинских услуг и т.д.

Персонализация учета реализована за счет:

- единого регистра медицинских организаций, формируемого с использованием Государственной базы данных «Юридические лица»;
- единого регистра, прикрепленного к организациям ПМСП населения, формируемого с использованием Государственной базы данных «Физические лица» и единого регистра медицинских организаций.

Информационные массивы МСС являются неотъемлемой составляющей единой базы данных ЕИСЗ РК. Информация, содержащаяся в этой единой базе данных, будет поступать с места непосредственного ее возникновения, то есть с каждого рабочего места пользователя системы: рабочего места врача, постовой медсестры, специалиста диагностического подразделения и т.д. Пользователи разных уровней имеют доступ к информации, содержащейся в единой базе данных, в соответствии с правами доступа, определенными в системе. Будут реализованы как вертикальные – «сверху-вниз» и «снизу-вверх», так и горизонтальные связи между субъектами системы одного уровня. Предоставление накопленной в банках данных информации всем

участникам процесса лечения обеспечит преемственность оказания медицинской помощи на уровне ПМСП, поликлиник, стационаров, осуществление эффективного мониторинга за комплексом медико-демографических показателей и объемом потребления медицинской помощи гражданами.

Медико-статистическая система состоит из следующего комплекса задач:

- ведение регистра прикрепленного населения;
- сбор персонифицированной медико-статистической информации о деятельности организаций, оказывающих амбулаторно-поликлиническую помощь;
- сбор персонифицированной медико-статистической информации о деятельности организаций, оказывающих стационарную помощь;
- сбор персонифицированной медико-статистической информации о деятельности организаций, оказывающих скорую медицинскую помощь;
- планирование и мониторинг выполнения профилактических мероприятий;

МСС обеспечивает максимальную открытость, полноту, достоверность информации и регламентированный доступ к ней персонала отрасли здравоохранения, обеспечение соблюдения врачебной этики.

Такой подход к построению Системы обеспечит минимизацию трудозатрат на ввод информации в Систему, поэтапное приближение мест ввода информации в Систему непосредственно к местам возникновения информации и обеспечение движения информации на верхние уровни Системы в первоначальной неискаженной форме. Тем самым обеспечивается создание единой системы сбора, хранения и анализа информации об оказании медицинской помощи за счет построения глобальной сети отрасли, охватывающей всю территорию Казахстана. Таким образом, возникает возможность формирования части или всех отчетных и аналитических форм на том уровне Системы, на котором они необходимы для принятия решений без необходимости обращения к нижним уровням системы. Произойдет уменьшение нагрузки на персонал медицинских организаций по ведению учетно-отчетной документации и высвободится время для непосредственной работы с пациентом. Функции формирования отчетной документации будут полностью автоматизированы на всех

уровнях Системы. Повысится эффективность работы персонала и организаций здравоохранения в целом.

Наличие в системе программных средств, учитывающих роль и специфические потребности всех специалистов, участвующих в процессе оказания медицинской помощи, позволяет предоставить каждому специалисту дополнительные уникальные информационные возможности, недоступные в условиях ручной обработки информации и позволяющие качественно изменить элементы лечебного процесса, исключить рутинные процедуры обработки медицинской документации, реализовать преемственность между различными уровнями оказания помощи, значительно сократить временные и трудозатраты на формирование любой статистической и аналитической отчетности, обеспечить оптимальную информационную поддержку принятия управленческих решений.

В результате внедрения МСС как одного из компонентов ЕИСЗ отрасль здравоохранения получит мощный инструмент решения многих проблем, связанных с недостатками существующего информационного обеспечения, низкой оперативности обмена данными, неудовлетворительного уровня технического оснащения субъектов отрасли.

Перспективами развития отрасли в условиях автоматизации можно считать:

- внедрение электронной медицинской карты – обеспечение возможности представления накопленной в Системе информации в виде электронного «паспорта здоровья» на каждого человека в стране с применением единого идентификационного кода физического лица;
- обеспечение предоставления услуг е-правительства в соответствии с Приложением к Государственной программе формирования "электронного правительства" в РК на 2005-2007 годы;
- оптимальное информационное обеспечение поддержки принятия управленческих решений;
- перенос приоритетов с формирования статистических систем, осуществляющих контрольно-управленческие функции, на системы автоматизации непосредственно лечебно-диагностического процесса [2].

Для сравнения автором анализируется Медицинская информационная система Жетісу, ко-

торая предназначена для комплексной автоматизации медицинских учреждений любых типов.

Благодаря внедрению и использованию системы Жетісу улучшается административный контроль за деятельностью медперсонала. Журналирование всех проведенных операций в учреждении открывает широкое поле для маркетинговых исследований. Удобный и интуитивно понятный интерфейс Медицинской информационной системы Жетісу позволяет сотрудникам медицинского учреждения легко и быстро приступить к работе.

Цель медицинской информационной системы Жетісу:

- создание единого информационного пространства для ключевых подразделений, административно-управленческого и медицинского персонала ЛПУ;

- эффективное управление лечебно-диагностическим процессом;

- улучшение качества оказания медицинской помощи населению;

- снижение трудозатрат и времени врачей-специалистов за счет оперативности взаимодействия между отделениями, приемным покоем, лабораторией, консультантов и т.п.;

- исключения дублирования диагностических исследований на основе оперативного обмена данными;

- стандартизация схем диагностики и лечения пациентов на основе «Протоколов диагностики и лечения заболеваний в Республики Казахстан»;

- контроль за своевременностью оказания медицинской помощи;

- динамическое управление коечным фондом;

- электронная история болезни создана на основе нормативных документов в сфере здравоохранения Республики Казахстан:

- формы первичной медицинской документации организации здравоохранения, утвержденные приказом МЗ РК №907 от 23 ноября 2010 г. «Об утверждении форм первичных медицинских организаций здравоохранения» и используемые для работы в стационаре, а также многих других более поздних;

- соответствие стандартам описанных в Единой Национальной Системе Здравоохранения в Республике Казахстан;

- справочник диагнозов МКБ - X;

- справочник операций МКБ - IX-КМ;

- справочник медико-экономических протоколов с учетом диагнозов на основе МКБ-X и их подразделения на уровни стационаров в республике;

- протоколы диагностики и лечения заболеваний Республики Казахстан для стационарного уровня;

- справочники-шаблоны, включающие в себя первичный осмотр, обоснование диагнозов, операции, листы врачебных назначений, лист обследований, дневники, консультации, выписные эпикризы;

- количество необходимых разделов медицинских записей в электронной медицинской карте пациента не ограничено.

Экономические и организационные эффекты автоматизации лечебно-диагностического процесса с помощью Медицинской информационной системы Жетісу:

- качество и рациональность врачебных назначений;

- простота ежедневного контроля;

- сокращение сроков обследования и лечения;

- более высокий клинический эффект;

- полное освобождение врачей от рутинной бумажной работы;

- повышение личной ответственности;

- исключение неточности, некорректности записей;

- рациональное использование аптечного фонда.

Медицинская информационная система «Жетісу» является комплексной программой по автоматизации всех этапов лечебно-профилактического и диагностического процессов в поликлинике и стационаре. Данная АСУ содержит в себе продукты:

- Стационар.

- Поликлиника.

- Скорая помощь [3].

Ведение документации отнимает у врача очень много времени: карты, протоколы, дневники и пр., данное программное обеспечение позволит повысить наглядность и информативность медицинских данных ЭИБ, будет поддерживаться классическая история болезни, протоколы операции, листы назначений, листы обследований. Данные намного удобнее вносить, хранить и просматривать в электронном виде, нежели в бумажных картотеках.

Литература

- 1 Государственная программа развития здравоохранения Республики Казахстан «Саламатты Қазақстан» на 2011 – 2015 годы – Электронный ресурс: <http://ru.government.kz/resources/docs/doc19>
- 2 «Единая информационная система здравоохранения РК» – Электронный ресурс: www.healthproject.kz/ru/page/106
- 3 Медицинской информационной системы Жетісу – Электронный ресурс: http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=31309891

References

- 1 Gosudarstvennaya programma razvitiya zdravookhraneniya Respubliki Kazakhstan «Salamatty Kazakstan» na 2011 – 2015 gody – Electronic resource: <http://ru.government.kz/resources/docs/doc19>
- 2 «Yedinnaya informatsionnaya sistema zdravookhraneniya RK» - Electronic resource: www.healthproject.kz/ru/page/106
- 3 Meditsinskoy informatsionnoy sistemy Zhetisu - Electronic resource: http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=31309891

УДК: 338.242.2

Д.Ж. Рахматуллаева

Старший преподаватель, докторант PhD КазНУ имени аль-Фараби, Казахстан, г. Алматы
e-mail: dinara_zhak@mail.ru

Социальная ответственность бизнеса и социальные результаты его деятельности в республике

Сегодня для серьезного бизнеса, и не только крупного, становится очевидным, что для обеспечения прочных позиций в национальной и глобальной экономике необходимо повышение эффективности и конкурентоспособности через ответственное предпринимательство. Потому в основе эффективных бизнес-стратегий должны лежать принципы корпоративной социальной ответственности (КСО) как основа отношений социального партнерства между всеми заинтересованными сторонами. Оценивая эффективность программ социального партнерства, становится очевидным то, что затраты на социальные программы изменяются в соответствии с развитием бизнеса. В целом социальная вовлеченность бизнеса может быть оценена посредством: социальных отчетов, социальных рейтингов и различных социальных индексов, как правило, основывающихся на учете влияния компании на социо-эколого-экономическую ситуацию. Методы оценки социальной ответственности бизнеса дают возможность информировать представителей заинтересованных сторон о социальном развитии компании, ее вкладе в развитие общества и экологическом влиянии на среду. В свою очередь, улучшение социальной сферы соответствует долгосрочным интересам предпринимательских структур, поэтому приверженность принципам КСО повышает эффективность и жизнеспособность предпринимательского сектора. В статье определена роль и значимость социальной ответственности бизнеса при реализации инвестиционных проектов и необходимость определения социальных результатов их деятельности в виде социальных эффектов.

Ключевые слова: социальная ответственность, бизнес, социальные результаты.

Д.Ж. Рахматуллаева

Бизнестің әлеуметтік жауапкершілігі және оның республикадағы қызметінің әлеуметтік нәтижелері

Бүгінгі күнде маңызды бизнестің барлық түріне ұлттық және жаһандық экономикада өзінің орнықты жайғасымын қамту үшін тиімділік пен бәсекеге қабілеттікті арттыру керек, оған жауапты кәсіпкерлік арқылы жетуге болады. Сондықтан тиімді бизнес стратегиялардың негізінде корпоративтік әлеуметтік жауапкершіліктің (КӘЖ) принциптері жатқызылады, себебі ол барлық мүдделі тараптардың арасындағы әлеуметтік серіктестіктің негізі болып табылады. Осындай әлеуметтік серіктестіктің бағдарламаларын бағалағанда әлеуметтік бағдарламаларға жұмсалатын шығыстар бизнестің дамуына тиісті өзгеретіндігі айқындалады. Жалпы айтқанда, бизнестің әлеуметтік тартылуын, оның әлеуметтік-экологиялық-экономикалық жағдайға әсерін ескеруге негізделетін әлеуметтік есептер, әлеуметтік рейтингтер және әртүрлі әлеуметтік индекстер арқылы бағалауға болады. Бизнестің әлеуметтік жауапкершілігін бағалайтын әдістер мүдделі тараптардың өкілдеріне компанияның әлеуметтік дамуы жөнінде, оның қоғамның дамуына қосқан үлесі мен ортаға тигізген экологиялық ықпалы жөнінде ақпарат береді. Өз кезегінде, әлеуметтік саланың жақсаруы кәсіпкерлік құрылымдардың ұзақ мерзімді мүдделеріне сәйкес келеді, сондықтан КӘЖ принциптеріне сүйену кәсіпкерліктің тиімділігі мен тіршілік қабілетін арттырады. Мақалада бизнестің әлеуметтік жауапкершілігінің рөлі мен маңыздылығы анықталады және олардың қызметінің әлеуметтік нәтижелерін анықтау қажеттігі айқындалады.

Түйін сөздер: әлеуметтік жауапкершілік, бизнес, әлеуметтік нәтижелер.

D.Zh. Rakhmatullayeva

Social responsibility of business and social effects of their activities in the country

Nowadays it is apparent for the serious business makers and not just for big ones, that to gain the strong positions in the national and global economy it is necessary to increase the efficiency and competitiveness through responsible entrepreneurship. This is the reason why at the essence of effective business strategies should be based on the principles of corporate social responsibility (CSR) as the basis of social partnership between all parties. Evaluating

the effectiveness of social partnership programs made it apparent that the costs of social programs vary according to business development stage. In general, social involvement of business can be evaluated by: social reporting, social ratings and various social indices based on the impact on the socio-ecological- economic situation. Methods of evaluating the corporate social responsibility enable one to inform the parties about the social development of the company, its contribution to the development of society and its impact on the environment. In turn, the improvement of social sphere corresponds with the long-term interests of business structures, so the commitment to CSR improves the efficiency and viability of the business environment.

The article defines the role and importance of corporate social responsibility in the implementation of investment projects and the necessity to determine the social impact of their activities in the form of social effects.

Key words: social responsibility, business and social results.

Корпоративная социальная ответственность (КСО) понимается как основа эффективных бизнес-стратегий, подразумевает соблюдение баланса интересов и построение добросовестных отношений со всеми заинтересованными сторонами. Это понятие охватывает широкий диапазон действий бизнеса в экономической, социальной и экологической областях. Подразумевается, что эти действия основаны на соблюдении законодательства и включают дополнительные добровольные инициативы, которые способствуют собственному устойчивому развитию компаний и отвечают задачам общественного развития.

Сегодня для серьезного бизнеса, и не только крупного, становится очевидным, что обеспечение прочных позиций в национальной и глобальной экономике достигается через повышение эффективности и конкурентоспособности, в основе которых – ответственное предпринимательство. Рассматривая принципы, лежащие в основе социальной ответственности, понятие КСО является интегральным и охватывающим такой круг, как права человека, трудовые практики, окружающая среда, добросовестные деловые практики, проблемы, связанные с потребителями и др. В свою очередь, каждая тема включает ряд базовых проблем. Например, тема трудовых практик затрагивает вопросы найма и трудовых отношений, условий труда и социальной защиты, охраны и безопасности труда, развития человеческого потенциала, а тема деловой практики – вопросы честной конкуренции, противодействия коррупции, уважения прав собственности и др.

Впервые важность социальной ответственности осознали в США. В 1905 году там зародилось движение Rotary, суть которого заключалась в том, что материально преуспевающие люди должны вносить свою лепту в улучшения в профессиональной сфере и обществе. В 1995

году ведущие компании Евросоюза образовали так называемую Инициативу Corporate Social Responsibility-Europe, объединяющую сегодня порядка 80 крупных корпораций. В 1999 году в Великобритании был разработан международный стандарт Account Ability 1000, предназначенный для измерения результатов деятельности компаний с этических позиций, т. е. своеобразный социальный аудит. В 2000 году по инициативе генерального секретаря ООН Кофи Аннана был создан Глобальный пакт, призывающий объединить усилия бизнеса и гражданского общества в поддержку девяти принципов в области прав человека, трудовых отношений и окружающей среды. Несколько сот компаний мира довольно быстро присоединились к этой инициативе, в том числе и казахстанские "первые ласточки", в частности, Казкоммерцбанк [1].

Впервые проект социальной отчетности перед обществом был внедрен в начале 90-х годов рядом таких компаний, как английская The Body Shop, американская Ben & Jerry's и канадская Van City. Инициатором нынешнего широкого обмена мнениями по проблемам и перспективам формирования эффективной модели социально-ответственного бизнеса в Казахстане, также возможности ее практической реализации в общенациональном масштабе стали НЭПК "Атамекен", Программа развития ООН в Казахстане и Центр политических исследований "Перспектива".

Всем известно, что бизнес-структуры взаимодействуют с некоммерческими организациями в сфере решения социальных проблем., т.к. последние профессионально оказывают социальные услуги обществу. Так как важной составляющей КСО является не только прозрачность отчетности компаний, но и качество отношений с заинтересованными сторонами – стейкхолдерами, то реализация социального партнерства между ними – один из вариантов реализации та-

ких отношений. Оценивая эффективность программ социального партнерства, можно предположить, что затраты на социальные программы изменяются в соответствии с развитием бизнеса, то есть интенсивность затрат на КСО компаний прямо зависит от состояния бизнеса: по мере укрепления его экономических позиций реализуется долгосрочная стратегия развития компании, разрабатываемая с учетом основополагающих принципов социальной ответственности.

Инвестиционная деятельность многих компаний напрямую зависит от оценки известных оценочных компаний, например таких, как "Standard & Poors", которые присваивают рейтинги корпоративного управления компании. Они разрабатываются в качестве ориентиров инвестиционной активности, учитывают оценку социальной и экологической отчетности, политику компаний в сфере заключения соглашений с инвесторами, заинтересованными сторонами, нефинансовыми стейкхолдерами, а также прозрачность отношений собственности, качество информации о результатах производственной деятельности компании, практике корпоративного управления и т.п. На основе таких рейтингов анализируется и "национальный фон", что позволяет учитывать в практике корпоративного управления особенности соответствующей страны и региона.

В этой связи большой интерес представляет количественное измерение социального вклада компании, что включает:

- оценку воздействия бизнеса на социальную среду посредством составления "социального отчета" в балансовой форме, позволяющей учитывать социальные выгоды и издержки деятельности компании;

- использование "социальных индикаторов" (оценка условий труда, состояния здравоохранения, окружающей среды, транспорта и др.);

- ранжирование компаний в соответствии с их социальной деятельностью по таким критериям, как "законопослушность", "влияние на экологическую обстановку", "наличие социальных программ" и т.п.;

- методы управления социальными программами, позволяющие оценить соответствующие расходы, их эффективность, "социальный доход" на капиталовложения.

В целом социальная вовлеченность бизнеса может быть оценена посредством: социальных

отчетов, социальных рейтингов и различных социальных индексов, как правило, основывающихся на учете влияния компании на социо-эколого-экономическую ситуацию. Социальная отчетность включает в себя не только информацию о социальной деятельности компании, но и ее оценку.

В 1994 г. была организована "Лондонская группа сравнительного анализа" (London Benchmarking Group), целью которой является установление стандартов в отношении учета, оценки и отчетности по социальной вовлеченности британских компаний. Модель использует ряд понятий – "благотворительность", "вклад в местное сообщество", "коммерческая инициатива", "основные виды деловой активности". С их помощью производится оценка расходов компании, ее материальных и нематериальных ресурсов, включая рабочее время сотрудников, на непосредственную социальную деятельность.

Индекс корпоративной благотворительности (Global Philanthropy Index), используемый более чем 350 американскими и канадскими фирмами, основывается на оценке деятельности компании различными группами стейкхолдеров (максимальная величина – 5, среднее значение для США и Канады – 3,8) [1]. Помимо цифрового значения индекса, компания получает агрегированное значение индекса социальной ответственности всех компаний, которые на данный момент участвуют в рейтинге и агрегированное значение целевой выборки (по отрасли, региону, размеру и т.д.).

В настоящее время действуют около 250 международных кодексов поведения и сводов правил корпоративной этики. Присоединение к ним представляет собой своего рода "декларацию добрых намерений" и носит сугубо добровольный характер. Их учредителем нередко выступает сам бизнес. Среди известных примеров такого рода – инициативы организации лидеров бизнеса США, Европы и Японии "Круглый стол Ко" (Caux Round Table, 1994), разработавшей "Принципы для бизнеса" – стандарты этического и ответственного корпоративного поведения; "Глобальные принципы Салливэна" (Global Sullivan Principles, 1999), делающие акцент на правах человека и социальной справедливости; "Принципы CERES" (Коалиция за принципы экологически ответственной экономики – Coalition for Environmentally Responsible

Economy Principles) – стандарты эффективного использования ресурсов и минимизации рисков; "Программа аккредитации хорошей корпорации" (Good Corporation Accreditation Scheme, 2001) – принципы этически мотивированного и ответственного корпоративного управления. Принципы так называемого "Кодекса Кэдбери" включены Лондонской фондовой биржей в систему отчетности компаний, входящих в ее биржевой листинг [1].

Методы оценки социальной ответственности бизнеса дают возможность информировать представителей заинтересованных сторон о социальном развитии компании, ее вкладе в развитие общества и экологическом влиянии на среду. В свою очередь, улучшение социальной сферы соответствует долгосрочным интересам предпринимательских структур, поэтому приверженность принципам КСО повышает эффективность и жизнеспособность предпринимательского сектора.

Причины, побуждающие бизнес-сообщество включиться в процесс оценки нефинансовой отчетности, могут быть разными. При этом необходимо отметить, что бизнес постепенно приходит к пониманию того, что социальный отчет является важным элементом корпоративной системы управления нефинансовыми рисками, а также повышения эффективности и укрепления своей конкурентоспособности [3].

Что касается социальных результатов деятельности крупных компаний при реализации инвестиционных проектов в виде социальных эффектов, их можно проиллюстрировать на конкретных примерах. Решение проблемы водоснабжения г. Кульсары – яркий пример участия крупнейшей нефтяной компании в социальном переустройстве региона. В городе Кульсары Атырауской области была сдана в эксплуатацию новая водонасосная станция (ВНС), построенная в рамках социальной программы ТОО «Тенгизшевройл» «Игилик». Качественная питьевая вода для кульсаринцев из насущного вопроса давно превратилась в мечту. На протяжении нескольких десятилетий вопрос стоял в числе «важных» и «первоочередных» и у советских органов, и в постсоветские годы, но меры принимались или половинчатые, или, мягко говоря, бумажные. ТШО подошло к делу фундаментально, предложив полную реконструкцию системы

водоснабжения, она профинансировала проект реконструкции водопроводной системы в Кульсары стоимостью 45 миллионов долларов США. Партнеры ТШО одобрили выделение 20 миллионов долларов для программы «Игилик» в 2012 году, из них 11 миллионов долларов будет потрачено на устройство внутриквартальных линий водоснабжения в г. Кульсары, а остальная часть фонда программы пойдет на строительство детских садов в поселке Жана Каратон и в г. Атырау, а также гимназии в областном центре [2].

Социальный проект «Книга Казахских Волшебных Сказок». Этот проект компания GSM Казахстан/Kcell начала в 2005 году, в рамках поддержки двух крупнейших республиканских ТЮЗов. Благодаря этому лучшие спектакли детских театров смогли бесплатно посмотреть все школьники младших классов средних школ, детских домов и интернатов города Алматы. Вторым этапом стала постановка спектакля «Тазша бала» по мотивам казахских народных сказок, представленная на сцене Казахского ТЮЗа имени Г. Мусрепова. И логическим завершением данного проекта стал выпуск книги казахских волшебных сказок на трех языках – казахском, русском и английском. Книга не только познакомила юных читателей с национальным культурным наследием, она также может служить прекрасным практическим пособием для изучения языков. Дизайн книги выполнен ведущими книжными графиками Казахстана, причем, все иллюстрации выполнены в оригинальном стиле. Уникальное издание было выпущено тиражом 2900 экземпляров и передано в дар 42 региональным библиотекам детских домов, интернатам, приютам для несовершеннолетних, а также областным и республиканским детским библиотекам. В Алматы 650 книг получили 5 воспитательных учреждений и Республиканская детская библиотека им. Бегалина [2].

Национальной Лигой Потребителей Казахстана (НЛПК) и компанией GSM Казахстан/Kcell успешно реализуется совместный проект по предоставлению бесплатных юридических консультаций для казахстанских потребителей по специально выделенным телефонным линиям. Поддерживая данный проект, мы уверены, что юридические консультации позволят потребителям влиять на повышение качества произ-

водимых в стране товаров и услуг, а казахстанскому бизнесу – поднять уровень обслуживания населения.

Одна из основных целей проекта – оказание помощи для доступа широких слоев населения к качественным юридическим консультациям. Кроме того, он призван содействовать развитию потребительской лояльности, формированию гражданской позиции и развитию общественного контроля. В рамках проекта компания GSM

Казахстан/Kcell профинансировала работу высококвалифицированных юристов, отвечающих на телефонные звонки [4].

В данной статье были рассмотрены некоторые аспекты определения роли и важности социальной ответственности бизнеса при реализации инвестиционных проектов и необходимость определения социальных результатов их деятельности в виде положительных социальных эффектов.

Литература

- 1 Повышение информационной открытости бизнеса через развитие корпоративной нефинансовой отчетности. Аналитический обзор корпоративных нефинансовых отчетов, 2008–2011./А.Н. Шохин и др. - М.: РСПП, 2012. - 102 с.
- 2 <http://atamekenunion.kz/pages/view/153?lang=kz>
- 3 <http://www.csrkz.org/ru/novosti/novosti-kazakhstan/1546-natsionalnaya-kontseptsiya-po-kso.html>
- 4 http://static.kcell.kz/files/citizen%20report_RU_220710.pdf

References

- 1 Povyshenie informacionnoi otkrytosti biznesa cherez razvitie korporativnoi nefinansovoi otchetnosti. Analiticheskii obzor korporativnyh nefinansovyh otchetov, 2008-2011./A.N.Shohin I dr. – М.: RSPP, 2012. 102 s.
- 2 <http://atamekenunion.kz/pages/view/153?lang=kz>
- 3 <http://www.csrkz.org/ru/novosti/novosti-kazakhstan/1546-natsionalnaya-kontseptsiya-po-kso.html>
- 4 http://static.kcell.kz/files/citizen%20report_RU_220710.pdf

УДК: 338.45.665.7(574)

Б.С. Салпек

PhD докторант Казахского экономического университета им. Т. Рыскулова, Казахстан, г. Алматы
e-mail: aimasha_06@mail.ru

Сравнительный анализ практики реализации инвестиционной стратегии предприятий нефтегазового сектора Республики Казахстан

Инновационный путь развития отрасли, определенный в рамках Государственной программы по форсированному индустриально-инновационному развитию Республики Казахстан на 2010-2014 годы как генеральное направление, предполагает необходимость активизации инвестиционной деятельности нефтегазовых предприятий, что, в свою очередь, предопределяет важность формирования и реализации инвестиционной стратегии. Однако отсутствие исследований в области управления инвестиционным развитием нефтегазовых предприятий в условиях выполнения сектором роли системообразующей отрасли является одним из важнейших факторов, существенным образом сдерживающим повышение эффективности функционирования нефтегазовых предприятий.

Ключевые слова: инвестиции, стратегический менеджмент, нефтегазовый сектор.

Б.С. Салпек

Қазақстан Республикасы мұнай мен газ кәсіпорындарының инвестициялық стратегияларын жүзеге асыруын салыстырмалы талдау

Саланың инновациялық даму бағыты Қазақстан Республикасын үдемелі индустриялық-инновациялық дамыту жөніндегі 2010-2014 жылдарға арналған мемлекеттік бағдарламада анықталған бағытқа сай мұнай мен газ кәсіпорындарының инвестициялық қызметін белсендіру қажеттігін талап етеді, ол өз кезегінде инвестициялық стратегиясын құрып және жүзеге асыруын алдын ала анықтайды. Бірақ мұнай мен газ кәсіпорындарының инвестициялық даму саласында зеттеулердің жоктығы қызмет ету тиімділігін көтермелеу факторларының маңыздысы болып табылады.

Түйін сөздер: инвестициялар, стратегиялық менеджмент, мұнай мен газ секторы.

B.S. Salpec

The comparative analysis of formation and realization investment strategy of the oil and gas enterprises of the Republic of Kazakhstan

The innovative way of development of the branch, defined within GPFIR as the general direction, assumes need of activization of investment activity of the oil and gas enterprises that, in turn, predetermines importance of formation and realization of investment strategy. However lack of researches in the field of management of investment development of the oil and gas enterprises which would consider system influence of investments is one of the major factors, essentially constraining increase of efficiency of functioning of the oil and gas enterprises.

Key words: investments, strategic management, oil and gas sector.

Принятие инвестиционных решений по развитию и модернизации производственного потенциала предприятия является ключевым вопросом на всех этапах развития предприятия, поэтому роль инвестиций как фактора развития предприятия трудно переоценить. Успешность проводимой инвестиционной стратегии, которая, в свою очередь, коррелирует с общей стра-

тегией развития предприятия, определяет продвижение развития всего предприятия.

Значение нефтегазового сектора Казахстана трудно переоценить в национальной экономике. Мультипликативно воздействуя на развитие всей национальной экономики, нефтегазовый сектор Казахстана за годы независимости стал системообразующей отраслью экономики. Именно этот

факт предъявляет особые требования при формировании инвестиционной стратегии нефтегазовых предприятий. От того, каким образом будут распределены и использованы инвестиции между нефтегазовыми проектами, зависит общий экономический эффект и конкурентоспособность отрасли в целом и ее хозяйствующих структур. Мультипликативный эффект для всей экономики может быть еще более значимым, поскольку нефтегазовый сектор сегодня формирует будущее благосостояние всей казахстанской экономики путем пополнения Национального Фонда Казахстана.

Разработка инвестиционной стратегии компании нефтегазового комплекса включает, прежде всего, анализ общей, финансовой и инвестиционной стратегии компании, изучение инвестиционных намерений и ожиданий на их соответствие миссии компании. Отправной точкой разработки инвестиционной стратегии должна являться долгосрочная стратегия развития компании, определяющая пути достижения ее стратегических целей. В общем случае долгосрочная стратегия направлена на стабильный долговременный рост стоимости компании, что тесно связано с обеспечением устойчивых темпов прироста запасов природных ресурсов и развитием производственных мощностей по транспортировке/переработке/хранению углеводородного сырья.

На сегодняшний день практически все предприятия нефтегазового сектора разрабатывают и реализуют собственную инвестиционную стратегию. Проведенный сравнительный анализ стратегических планов АО «ПНХЗ», ТОО «АНПЗ», АО «РД «КазМунайГаз», ТОО «Тенгизшевройл», ТОО «ПетроКазахстан», АО МНК «КазМунайТениз» показал, что при определении стратегического плана развития все предприятия ориентировались на задачи, поставленные акционерами. Так, в АО «ПНХЗ», ТОО «АНПЗ», АО «РД КМГ», АО МНК «КазМунайТениз» единственным акционером является АО «КазМунайГаз», 100% акционером которого, в свою очередь, является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына». В ТОО «ТШО» 20% принадлежит АО «КазМунайГаз», в ТОО «ПетроКазахстан» есть доля АО «РД КМГ».

Необходимость разработки Программы по развитию нефтегазового сектора на 2010-

2014 гг. обусловлена стабильным укреплением роли нефтегазовой отрасли в экономике страны. Общеизвестно, что отрасль должна стать точкой опоры в достижении синергетического эффекта роста всей казахстанской экономики. Программа направлена на решение ряда важных отраслевых задач, ожидается повышение эффективности добычи и переработки углеводородного сырья, рационального использования ресурсов нефти и газа, роста объемов международного транзита, а также достижение полной энергетической независимости страны, бесперебойного и полного обеспечения потребностей внутреннего рынка в нефтепродуктах и газе [1].

Наиболее важными элементами стратегического плана предприятия являются миссия и стратегические цели, к которым могут относиться в разный период времени существования компании: расширение сегмента рынка, повышение эффективности технического оборудования, введение принципиально новых технологий, обеспечение необходимого контроля за качеством продукции, изменение системы оплаты труда, повышение профессионального уровня работников, создание положительного социально-психологического климата.

Данное исследование направлено на решение проблемы выбора наиболее оптимальной практики формирования и реализации инвестиционной стратегии нефтегазовыми предприятиями Казахстана. Гипотеза исследования была построена на том, что есть 4 ключевых фактора выбора оптимальной инвестиционной стратегии нефтегазовых предприятий: технологический, экономический, управленческий, фактор глобализации регионализации.

Для проведения сравнительного анализа практики формирования и реализации инвестиционной стратегии предприятий нефтегазового сектора было проведено глубинное интервью с руководителями предприятий нефтегазового сектора Казахстана.

Глубинное интервью – это метод, применяемый при проведении исследований в области менеджмента и маркетинга. В данной работе была использована одна из разновидностей глубинного интервью – экспертное интервью. Экспертное интервью позволяет получить обоснованное на реальном опыте и компетентности интервьюера заключение. Для проведения экспертного интервью в работе были отобраны топ-менеджеры ве-

Таблица 1 – Эксперты, с которыми было проведено глубинное интервью

	Фамилия и имя	Должность
1.	Данбай Шухрат	Генеральный директор АО «ПНХЗ»
2.	Уразбаев Кайрат	Генеральный директор ТОО «АНПЗ»
3.	Нурсеитов Абат	Генеральный директор АО «РД «КазМунайГаз»
4.	Жакиев Ануарбек	заместитель генерального директора ТОО «Тенгизшевройл»
5.	Карибаев Асылбек	Президент, ТОО «ПетроКазахстан»
6.	Аншибаев Амантай	Генеральный директор АО МНК «КазМунайТениз»
7.	Кожабеков Дастан	Заместитель генерального директора Казахстанского института нефти и газа

Таблица 2 – Сравнительный анализ стратегических планов АО «ПНХЗ», ТОО «АНПЗ», АО «РД «КазМунайГаз», ТОО «Тенгизшевройл», ТОО «ПетроКазахстан», АО МНК «КазМунайТениз»

	Стратегические планы развития	Миссия предприятия	Стратегические цели
АО ПНХЗ»	Стратегический план развития АО «ПНХЗ» до 2020 г.	Лидер даунстрим рынка Ответственный переработчик нефти Качественный производитель нефтепродуктов	Важнейшими приоритетами АО «ПНХЗ» являются: Перерабатывать 7,5 млн. тонн нефти и вакуумного газойля к 2020 году. Производить нефтепродукты, соответствующие качеству экологического класса Евро-5 к 2020 году. Обеспечить 50% потребления высокооктановых бензинов в РК к 2020 году, или 2,8 млн. тонн высокооктановых бензинов в год
ТОО «АНПЗ»	Стратегический план развития АО «АНПЗ» до 2016 г.	Стратегическая цель превратить ТОО «АНПЗ» в НПЗ по выпуску высококачественных нефтепродуктов, отвечающих мировым стандартам и сырья нефтехимии для развития отечественного производства	Кардинальное решение задач по увеличению глубины переработки нефти на Атырауском НПЗ связано с внедрением вторичных процессов, обеспечивающих дополнительную глубину переработки (коксование, вакуумный блок АВТ-3), а также именно с внедрением базового процесса глубокой переработки, такого, как каталитический крекинг. В рамках реализации КГПН предусмотрено строительство 14 современных технологических установок.
«РД «КазМунайГаз»	Стратегический план АО «РД «КазМунайГаз», в том числе и среднесрочный план до 2016 г.	Миссия Компании заключается в эффективной и рациональной добыче углеводородов с целью максимизации выгод для акционеров Компании, в создании долгосрочных экономических и социальных выгод для регионов деятельности компании, а также в содействии реализации потенциала каждого сотрудника Компании.	Основной целью РД КМГ является рост акционерной стоимости компании. РД КМГ стремится достигнуть роста стоимости посредством увеличения запасов и добычи углеводородного сырья, увеличения прибыльности существующих активов и развития новых направлений бизнеса. Развитие опыта управления морскими проектами, газовым бизнесом и международными активами, в том числе в партнерстве с крупными международными нефтегазовыми компаниями
ТОО «Тенгизшевройл»	Стратегический план ТОО «ТШО»	Стратегическая цель компании состоит в том, чтобы приносить наибольшую пользу партнерам, Республике Казахстан, Атырауской области и своим сотрудникам.	Компания стремится стать самым безопасным, эффективным и прибыльным предприятием нефтяной и газовой отрасли в мире». Неотъемлемой частью перспективной задачи является организация которая: Обладает наибольшими возможностями и привержена своему делу; Обеспечивает деятельность на уровне мировых показателей в сфере охраны здоровья, техники безопасности и охраны окружающей среды, надежности и эффективности производства; Пользуется заслуженным уважением среди всех заинтересованных сторон, инвесторов, заказчиков, среди представителей органов власти и населения Казахстана, а также среди своих сотрудников не только за достижение целей, но и способы их достижения.

ТОО "ПетроКазахстан"	Стратегический план ТОО «Петро Казахстан»	Цель компании «Петро Казахстан» – стать признанным лидером в казахстанской нефтегазовой отрасли.	Корпоративная стратегия «ПетроКазахстан» на ближайшие годы строится на росте и поддержании уровня нефтедобычи, наращивании новых запасов углеводородов и замещении добычи дополнительными запасами, увеличении выхода светлых нефтепродуктов за счет повышения глубины переработки, росте денежных потоков и чистой стоимости активов, а также обеспечении высокого уровня безопасности производства
АО МНК «КазМунайТениз»	Стратегия развития акционерного общества Морская нефтяная компания «КазМунайТениз» до 2020 года утверждена Советом Директоров 21 сентября 2011 г.	Миссия: Разведка и добыча углеводородного сырья на море с заботой о сохранении окружающей среды и здоровье людей. Видение: АО МНК «КазМунайТениз» - ведущая морская нефтегазовая компания в Каспийском регионе, эффективно управляющая морскими нефтегазовыми проектами.	Основные цели деятельности компании: разведка и добыча нефти и газа в рамках контрактов на недропользование в морских проектах; эффективное и рациональное освоение нефтегазовых ресурсов РК; прирост и дальнейшее увеличение ресурсов нефти и газа. Компания придерживается максимальной информационной прозрачности своей деятельности, а также четко следует принципам экологической и социальной политики.

дущих нефтегазовых компаний Казахстана. Интервью проводилось в марте-апреле 2013 года, всего было опрошено 7 человек. Ниже приведены данные об экспертах.

Как показали результаты глубинного интервью, на сегодняшний день практически все предприятия нефтегазового сектора разрабатывают и реализуют собственную инвестиционную стратегию.

Как видно, по данным таблицы 2, практически все исследуемые компании поставили цели повышения объема нефтедобычи и добычи газа, увеличение ресурсной базы, капитализации, выручки и чистой прибыли компании.

Как правило, стратегии развития в нефтегазовом секторе ориентированы на период от 10 до 30 лет, что обусловлено долгосрочной ориентированностью инвестиционных проектов нефтегазовых компаний. В конечном итоге основная цель любого стратегического планирования – достижение определенных финансовых результатов, а так как именно стратегические цели компании являются наиболее показательным индикатором любой стратегии, они являются основным объектом настоящего исследования. Как показал, сравнительный анализ стратегий развития максимальный горизонт стратегий казахстанских компаний до 2020 г. На наш взгляд, с учетом долгосрочных капиталовложений период стратегических планов исследуемых компаний должен быть взят минимум за 10 лет.

Также сравнительный анализ стратегических планов показал, что в большинстве случаев стратегические планы разрабатывались и реали-

зовывались на регулярной основе, но существует определенные противоречия при формировании стратегического плана на уровне предприятия и государственного стратегического плана. В середине 90-х годов в условиях нестабильных, меняющихся условиях экономического развития того периода, государство делегировало большую часть управленческих функций предприятиям, выбор наиболее эффективной стратегии развития должно осуществляться самими предприятиями на основании ситуационного подхода к управлению. Возникающие проблемы решались предприятиями путем использования управленческого консультирования специалистами, обучения кадров, заказа и внедрения научных разработок в организацию управления предприятиями. Но в этой ситуации оказались не учтенными общегосударственные интересы. Наиболее ярко это проявилось в нефтеперерабатывающем секторе.

Анализируя состояние развития нефтеперерабатывающей отрасли, в целом, следует заключить, что действующие в настоящее время нефтеперерабатывающие заводы не обеспечивают потребности Казахстана в нефтепродуктах первой необходимости - автобензин, дизельное топливо, авиакеросин. Суммарная загрузка перерабатывающих мощностей не превышает 60%. Основная причина низкой загрузки производственных мощностей, на наш взгляд, это отсутствие в отрасли единого вертикально интегрированного технологического комплекса, который включал бы предприятия по добыче, транспортировке, переработке углеводородно-

го сырья и реализации извлеченных продуктов. При наличии трех нефтеперерабатывающих заводов в Казахстане не получило развитие химическое и нефтехимическое производство. Одной из причин этого является то, что строившиеся в советский период НПЗ не были рассчитаны для глубокой переработки тяжелой отечественной нефти.

При наличии трех нефтеперерабатывающих заводов в Казахстане не получило развитие химическое и нефтехимическое производство. Одной из причин этого является то, что строившиеся в советский период НПЗ не были рассчитаны для глубокой переработки тяжелой отечественной нефти. В настоящее же время проведение технической реорганизации потребует усложнения технологических процессов и больших затрат, чтобы приспособить предприятия для переработки сырья подобного качества. Данный пример подтверждает, что нефтегазовый сектора играет значительную роль не только как основной источник пополнения государственного бюджета, но и стратегически важная отрасль, которая влияет на развитие всей экономики [2]. Поэтому вопросы стратегического планирования, в том числе вопросы стратегии инвестирования должны решаться не только исходя из интересов акционеров, но и государства.

В ходе глубинного интервью практически все эксперты признали, что надо более тщательно проводить преинвестиционный анализ модернизации нефтегазовых предприятий, в том числе и НПЗ. Так, эксперт из Казахстанского института нефти и газа и АО КМГ Кожобеков Д. считает, что нужно применять экономические рычаги ответственности за результаты проектов модернизации НПЗ (штрафные санкции или др. меры). В вопросах стратегического планирования наиболее острыми на его взгляд являются вопросы реконструкции производственных мощностей, выбора технологий, обеспечение сырьевыми ресурсами, изменение организационно-правовой формы, инновации – освоение новых технологий, разработка и выпуск новых видов продукции, выход на новые рынки.

На вопрос «Как формируется инвестиционная стратегия в Вашей компании? Какие факторы определяют стратегию инвестирования?» все опрошенные подтверждали сложность разработки эффективной инвестиционной стратегии.

Рассмотрим более подробно особенности реализации инвестиционной стратегии в исследуемых компаниях. Мы уже отметили, что практически во всех исследуемых компаниях либо единственным акционером является АО «КазМунайГаз», либо есть доля в уставном капитале.

Инвестиционная стратегия холдинговой структуры, как АО «КазМунайГаз», по сути есть стратегия сочетания отдельных инвестиционных стратегий дочерних компаний и проектов корпоративного уровня. Причем проекты корпоративного уровня (например, ЧУ «Корпоративный университет «Самрук-Казына») не привязаны к какой-либо бизнес-единице, но направлены на повышение эффективности функционирования всей холдинговой системы. Дочерние и аффилированные компании составляют основу производственной базы АО «КазМунайГаз».

В научной литературе есть исследования, которые доказывают, что холдинговая система способствует сохранению инвестиционной активности в условиях финансовой нестабильности [3]. Но отдельные авторы называют и недостатки такого распределения когда, у материнской компании появляется возможность влиять на результаты инвестиционной деятельности (а, зачастую, и интерпретировать) ex-post, исказив стимулы предприятий [4]. В условиях казахстанских реалиях материнские компании трансформировались и приобрели значение группы компаний под стратегическим контролем управляющей организации. Функция головной компании заключается в эффективном управлении всеми активами. Наделение управляющей компании полномочиями достигается в силу преобладания доли в уставном капитале и наличия контрольного пакета акций, а также путем заключения договоров или иных обязательств, предусматривающий контроль одного участника над решениями другого.

Рассмотрим отдельные инвестиционные проекты исследуемых компаний.

АО «ПНХЗ». Инвестиционная стратегия разрабатывается основным акционером АО «КазМунайГаз», который и утверждает и финансирует планы модернизации завода [5]. Генеральный директор АО «ПНХЗ» признает, что инвестиционная стратегия АО «ПНХЗ» после вхождения в состав нацкомпании «КазМунайГаз» четко определило выбор стратегического направления

развития предприятия. Сегодня основная цель Павлодарского нефтехимического завода – это выпуск востребованной продукции в необходимом для нужд страны объеме и соответствующей по своему качеству требованиям мирового рынка. Достигнута эта цель будет, прежде всего, за счёт создания современной производственной базы. Для этого в ближайшее время на ПНХЗ начнётся полномасштабная практическая реализация проекта модернизации, которая позволит заводу перерабатывать до 7 млн тонн сырой нефти в год, увеличить глубину переработки сырья до 90%, добиться улучшения качества моторного топлива до соответствия требованиям стандарта Евро-5. [6].

ТОО «АНПЗ». Инвестиционная стратегия разрабатывается по вышеописанной схеме. На в стадии практической реализации находятся инвестиционных проекта: «Строительство комплекса по производству ароматических углеводородов» (КПА) и «Строительство комплекса глубокой переработки нефти» (КГПН).

КГПН является наиболее значимым проектом, который стал результатом создания международного консорциума по модернизации НПЗ. Стратегическая цель инвестиционного проекта – организация современной технической базы на ТОО «АНПЗ» по выпуску высококачественных нефтепродуктов, отвечающих мировым стандартам и нефтехимического сырья для развития отечественного производства. В ходе глубинного интервью, генеральный директор Уразбаев Кайрат признал, что реконструкция и модернизация АНПЗ потребовало введения в штат новых руководящих единиц – первого заместителя генерального директора по развитию и модернизации и директора по капитальному строительству и реконструкции. В управлении капитального строительства и реконструкции реализацией двух инвестпроектов занимаются пять департаментов: по организации строительства КПА и КГПН; по строительству КПА; по строительству КГПН; по техническому сопровождению проектов КПА и КГПН; по комплектации и приемки материалов и оборудования.

За ходом реализации проектов строительства КПА и КГПН осуществляют мониторинг на еженедельной и ежемесячной основе АО «КазМунайГаз» и АО «КазМунайГаз – переработка и маркетинг» [5].

АО «РД КазМунайГаз» – ведущая дочерняя компания АО «КазМунайГаз» в области разведки и добычи углеводородов в Казахстане, в числе лидеров нефтегазового бизнеса в Каспийском регионе, способная конкурировать в глобальном масштабе. АО «РД КМГ» входит в тройку лидеров по объему добычи нефти в Казахстане. По консолидированным объемам компания контролирует около 15% добычи Казахстана, по консолидированным доказанным запасам – около 3%. В официальных документах компания заявляет, что инвестиционная стратегия основана на следующих приоритетах:

- Безусловным приоритетом деятельности РД КМГ является обеспечение безопасных условий труда своих сотрудников, а также рациональное использование природных ресурсов на уровне лучших мировых стандартов охраны окружающей среды и техники безопасности.

- Развитие человеческого капитала, который РД КМГ рассматривает как движущий фактор развития и обеспечения конкурентоспособности компании.

- Геологоразведка – как основа долгосрочного роста Компании является приоритетной деятельностью в достижении цели по росту ресурсной базы РД КМГ.

- Прибыльность – как необходимое условие существования Компании.

В сравнении с другими компаниями РД КМГ имеет уникальные преимущества, которые состоят в том, что через отношения с материнской компанией АО «КазМунайГаз» РД КМГ имеет приоритетный доступ к нефтегазовым активам и инфраструктуре на территории Казахстана.

ТОО «Тенгизшевройл» было создано по приглашению Правительства Республики Казахстан и корпорации «Шеврон» в 1993 году для разработки месторождения Тенгиз. На сегодняшний день ТШО стала крупнейшей и самой безопасной компанией в Казахстане, основной продукцией которой является сырая нефть, газ и сера.

Анализ практики формирования инвестиционной стратегии в подобных международных консорциумах показывает экономическая эффективность принимаемых управленческих решений, в том числе и инвестиционных, в них выше, чем в национальных нефтяных компаниях. В приложении 2 приведены данные о показателях эффективности работы нефтегазовых

компаний с участием государства и без участия государства в России, Китае, Норвегии, Франции и Саудовской Аравии. Показатели соотношения выручка в расчете на работника, выручка в расчете на баррель запасов в международных нефтяных компаниях, где нет государственной доли значительно выше, чем в национальных нефтяных компаниях. Объяснить такой феномен можно с одной стороны тем, что государственные нефтяные компании преследуют общегосударственные цели, поэтому зачастую их деятельность противоречит с интересами максимизации прибыли. Но с другой стороны, в реальности эффективность работы международных нефтяных компаний выше, поскольку у них опыт работы в нефтяной индустрии больше, есть возможность привлекать более квалифицированные кадры со всего мира, то есть реальные преимущества, которые позволяют быть более эффективными.

Ключ успеха инвестиционной стратегии кроется в механизме принятия управленческих решений, который ориентирован на интенсификацию производства. При экстенсивном развитии упор делается на увеличение объемов добычи путем инвестирования собственных средств и частного финансового капитала в перспективные проекты в нефтегазовом секторе, направленные на открытие и разработку новых крупных месторождений на основе концессии. Ускоренная добыча нефти позволяет получить дополнительную прибыль в краткосрочной перспективе, но в долгосрочной, с учетом ухудшения состояния нефтяного пласта, - может привести только к неизбежным потерям.

Сопоставив цели и задачи инвестиционных стратегий исследуемых компаний, можно сделать ряд выводов:

- несмотря на различия в целях и задачах инвестиционных стратегий, обусловленные различными характеристиками самих компаний, важным элементом стратегического планирования каждой компании является увеличение объема капиталовложений и инвестиций, направленных на увеличение уровня добычи и доказанных запасов компании за счет вложения дополнительных средств в развитие новых технологий и геологоразведку, а также в улучшение финансовых показателей компании;

- преимуществом национальных нефтяных компаний является относительная открытость

доступа финансовым средствам материнской компании АО «КазМунайГаз». Дочерние компании осуществляет оценку экономической эффективности проекта и консолидацию материалов проекта, внося необходимые дополнения в презентацию проекта в Комитет проектного анализа Правления АО «КазмунайГаз», где получает одобрение или отправляется на доработку. В итоге, инвестиционная стратегия АО «КазМунайГаз» формируется на основе плана капиталовложений по долгосрочному развитию всех дочерних и аффилированных компаний;

- сроки стратегического планирования, в том числе и инвестиционных стратегий, казахстанских нефтегазовых проектов, к сожалению, носят среднесрочный характер. На мировом рынке исходя из длительного периода инвестирования сроки стратегического планирования в нефтегазовом секторе не менее 20-30 лет;

- вместе с тем национальным компаниям приходится конкурировать с международными нефтяными компаниями за доступ к нефтегазовым активам, при этом эффективность деятельности последних выше, чем в национальных компаниях. В условиях Казахстана совместные нефтегазовые предприятия получают дополнительное преимущество в виде значительного опыта материнской компании нефтегазовой индустрии, а также возможности привлечения более профессиональных кадров.

Несомненно, оценка эффективности реализации инвестиционной стратегии сложная задача ввиду ее интегрированности. Проблема в том, что стратегия является эффективной с субъективной точки зрения самого участника делового процесса и в том случае, если она удовлетворяет интересам этого участника, а также демонстрирует определенные ожидаемые результаты. Тем не менее, в рамках настоящего исследования можно утверждать, что наиболее эффективными на сегодняшний день являются стратегии развития ТОО «ТШО», АО «РД КазМунайГаз» и АО «ПНХЗ». Долгосрочное стратегическое планирование инвестиций в этих компаниях позволило им успешно пройти проверку мировым экономическим кризисом и не только показать стабильный рост, но и остаться в позитивных трендах по всем основным экономическим показателям, выбранным в качестве основных в настоящем исследовании.

Литература

- 1 Программа по развитию нефтегазового сектора в Республике Казахстан на 2010 – 2014 годы, утвержденная постановлением Правительства Республики Казахстан от 18 октября 2010 года №1072.
- 2 Strategicheskiy plan Ministerstva nefiti i gaza RK na 2011-2015 gody, utverzhdenyy Postanovleniyem Pravitel'stva RK ot 14 fevralya 2011 goda №134.t
- 3 Volchkova N. Does Financial-Industrial Group Membership Affect Fixed Investment: Evidence from Russia. CEFIR. 2001.
- 4 Gautier A., Heider F. The Benefit and Cost of Winner Picking: Redistribution Vs Incentives Bonn Econ Discussion Papers, 2002. Vol.31.
- 5 при написании статьи раздела использовались материалы сайта www.pnhz.kz, а также результаты проведенного глубинного интервью
- 6 при написании статьи раздела использовались материалы сайта www.anpz.kz, а также результаты проведенного глубинного интервью

References

- 1 Programma po razvitiyu neftegazovogo sektora v Respublike Kazakhstan na 2010 - 2014 gody , utverzhdannaya postanovleniyem Pravitel'stva Respubliki Kazakhstan ot 18 oktyabrya 2010 goda № 1072 .
- 2 Strategicheskiy plan MINISTERSTVA NEFTI i gaza RK N.A. 2011-2015 Gody , utverzhdenyy Postanovleniyem Pravitel'stva RK OT 14 fevralya 2011 Goda № 134.t
- 3 Volchkova N. li finansovo-promyshlennaya gruppya Chlenstvo vliyayut investitsii v osnovnoy kapital : dannyye po Rossii. TSEFIR . 2001 goda.
- 4 Got'ye A. , Khayder F.pribyli k zhatram pobeditelya Komplektovaniye : Pereraspredeleniye Vs stimuly Bonn Ekon Dokumenty dlya obsuzhdeniya , 2002.Vol.31.
- 5 pri napisanii stat'i razdela ispol'zovalis' materialy sayta www.pnhz.kz , a takzhe rezul'taty provedennogo glubinnogo interv'yu
- 6 pri napisanii stat'i razdela ispol'zovalis' materialy sayta www.anpz.kz , a takzhe rezul'taty provedennogo glubinnogo interv'yu

УДК: 334.724.6:334.722

Р.С. Сериков

PhD докторант Казахского экономического университета им. Т. Рыскулова,
Казахстан, г. Алматы
e-mail: koonka1@mail.ru

Экономические предпосылки развития государственно-частного партнерства в Республике Казахстан

Целью статьи является обоснование экономических предпосылок развития института государственно-частное партнерство как составляющей экономической стратегии Казахстана, а также разработка научно-практических рекомендаций по совершенствованию государственной инвестиционной политики в сфере модернизации инфраструктуры. Методологической основой исследования стал анализ основных макроэкономических и инфраструктурных показателей Республики Казахстан, направленный на выделение факторов, препятствующих реализации программ устойчивого развития экономики. Рассмотрены проблемы обеспечения ускоренного развития Казахстана с учетом альтернативных возможностей инвестиционного финансирования. С использованием двухфакторной модели проанализирована долгосрочная стратегия развития национальной экономики и выделены проблемы, связанные с эффективностью государственных инвестиций. Особое внимание обращено на вопросы экономического обеспечения инфраструктурных проектов, успешная реализация которых невозможна без активного развития государственно-частное партнерства в Казахстане.

Ключевые слова: государственно-частное партнерство (ГЧП), национальная экономика, экономическое развитие, государственные инвестиции, частные инвестиции.

Р.С. Серіков

Қазақстан Республикасында мемлекеттік-жекеменшік әріптестікті дамытудың экономикалық алғышарттары

Мақаланың мақсаты Қазақстанның экономикалық стратегиясының құрамдас бөлігі болып табылатын мемлекеттік-жекеменшік әріптестік институты дамуының алғышарттарын негіздеу, сонымен қатар инфрақұрылымды жаңарту саласындағы мемлекеттік инвестициялық саясатты жетілдіру болып табылады. Зерттеудің әдіснамалық негізі ретінде Қазақстан Республикасының негізгі макроэкономикалық және инфрақұрылымдық көрсеткіштерін талдау таңдалған. Бұл талдау экономиканың тұрақты дамуы бағдарламаларының іске асырылуына кедергі жасайтын факторларды көрсетуге бағытталған. Қазақстанның дамуын қамтамасыз ету мәселелері инвестициялық қаржыландырудың балама мүмкіндіктерін есепке алу арқылы қарастырылған. Екіфакторлық модельді пайдалана отырып, ұлттық экономика дамуының ұзақ мерзімдік стратегиясы талданып, мемлекеттік инвестициялардың тиімділігіне қатысты мәселелер анықталған. Іске асырылуы Қазақстанда мемлекеттік-жекеменшік әріптестікті дамытуды мүмкін болмайтын инфрақұрылымдық жобаларды экономикалық қамтамасыз ету мәселелеріне ерекше назар аударылған.

Түйін сөздер: мемлекеттік-жеке меншік әріптестік (МЖӨ), ұлттық экономика, экономикалық даму, мемлекеттік инвестициялар, жекеменшік инвестициялар.

R.S. Serikov

Economic preconditions for the development of public-private partnership in the Republic of Kazakhstan

The aim of the article is to justify economic prerequisites for the institute of public - private partnership as part of the economic strategy of Kazakhstan, as well as the development of scientific and practical recommendations to improve the state investment policy in the modernization of infrastructure. Methodological basis of the study was to analyze the main macroeconomic indicators and infrastructure of Kazakhstan aimed at selection factors hindering implementation of sustainable economic development. The problems of ensuring accelerated development of Kazakhstan considering alternative possibilities of investment financing. Using two-factor model analyzed the long-term development strategy of the national economy, and highlighted the problems associated with the efficiency of public investment. Particular

attention is paid to questions of economic support for infrastructure projects, the realization of which is impossible without the active development of public-private partnerships in Kazakhstan.

Key words: public-private partnership (PPP), the national economy, economic development, public investment, private investment.

На современном этапе развития повышение конкурентоспособности национальной экономики Казахстана в таких направлениях, как рост ее динамичности и устойчивости, реструктуризация и модернизация, обеспечение своевременного решения экономических, социальных и экологических проблем, является главной целью общества, государства и бизнеса. Достижение этой цели требует не только привлечения значительных финансовых ресурсов, технологического переоснащения отраслей экономики, но, в качестве необходимого условия, обновления существующих и создания новых объектов инфраструктуры.

В настоящее время на состоянии казахстанской экономики все еще заметно сказываются последствия глобального финансового кризиса: сокращение темпов роста ВВП, увеличение внешнего долга, снижение занятости указывают на то, что масштабная реструктуризация экономики силами и средствами одного только государства невозможна. Следовательно, необходимым шагом становится объединение потенциалов государственного и частного секторов на основе совместного институционального развития, одним из наиболее перспективных направлений которого является государственно-частное партнерство (далее – ГЧП, *прим. авт.*).

Граждане нашей страны ежедневно сталкиваются с проблемами низкого качества здравоохранения, образования, коммунальных, транспортных и иных услуг, поскольку инфраструктура, на основе которой они предоставляются, морально или физически устарела, требует ремонта, восстановления и модернизации. Это оборачивается серьезными потерями для общества и экономики: от снижения конкурентоспособности продукции до ухудшения качества жизни в целом. Общественная потребность в обновлении и развитии социальной и общей инфраструктуры ставит задачу поиска новых подходов к решению этой проблемы средствами государственной политики. Тенденции развития мировой экономики на протяжении 90-х и 2000-х годов свидетельствуют, что ГЧП может выступать одним из стратегических инструментов государственной политики устойчивого развития.

В данной статье мы рассмотрим обоснование экономических предпосылок развития государственно-частного партнерства:

- инфраструктурный дефицит;
- бюджетный дефицит;
- проблемы, связанные с эффективностью государственных инвестиций в долгосрочной перспективе.

За годы независимости в РК были созданы необходимые условия для динамичного роста национальной экономики. На протяжении 2003-2013 гг. ВВП увеличился почти в 7 раз, с \$30,8 до \$202 млрд., а ВВП на душу населения составляет \$11,5 тыс., что, по классификации Всемирного банка, позволяет отнести Казахстан к группе стран со средним уровнем дохода. РК также входит в двадцатку наиболее привлекательных для инвестиций стран мира: сумма прямых иностранных инвестиций в казахстанскую экономику достигла \$118 млрд., а сумма казахских инвестиций за рубежом превысила \$15 млрд. [1; 2].

Основой экономического роста страны стали ее природные ресурсы: Казахстан занимает седьмое место в мире по запасам нефти и газа (2% общемировых запасов), восьмое – по запасам угля (4%), второе – урана (12%), а также цветных металлов. РК входит в мировую двадцатку экспортеров нефти, запасы которой оцениваются в 40 млрд. баррелей. После обретения независимости нефтегазовый сектор активно развивается, в ближайшие 15-20 лет ожидается увеличение нефтедобычи в связи с открытием крупнейших нефтяных месторождений [2].

Казахстан демонстрирует ряд достижений в области управления природной рентой, направляя большую часть налоговых поступлений от сырьевого (прежде всего, от нефтяного) сектора во внебюджетный Национальный фонд РК (далее – Нацфонд, *прим. авт.*). Во время финансового кризиса 2008-2009 гг. валютные ресурсы Нацфонда были использованы для финансирования пакета стимулирующих мероприятий, позволивших смягчить последствия экономического спада. Национальная холдинговая компания АО «Самрук-Казына», еще один крупнейший инвестор казахстанской экономики, также принимает активное участие в процессе промышленной

модернизации. По состоянию на 2013 г., совокупные объемы активов АО «Самрук-Казына» (\$77,5 млрд., 15-е место в Sovereign Wealth Fund Ranking) и резервов Нацфонда (\$68,9 млрд., соответственно, 18-е место в мировом рейтинге) оцениваются в 72,5% национального ВВП [3; 4].

Стратегия развития РК до 2050 года предусматривает активное использование нефтяной ренты для модернизации производственных фондов и инфраструктуры. Программа модернизации включает в себя 779 проектов общей стоимостью 11 трлн. тенге, что составляет около трети ВВП Казахстана в 2013 г. [5]. Однако практическая реализация столь амбициозной и масштабной программы индустриального развития вызывает ряд вопросов.

Одной из проблем развития экономики РК до сих пор остается недостаточная обеспеченность инфраструктурой. Если в мировом рейтинге Global Competitiveness Index 2012-2013 г. Казахстан занимает 51-ю позицию среди 144 стран мира, то по одному из базовых субиндексов, «инфраструктура» – лишь 67-е, где отстает не только от развитых стран, но и от многих развивающихся, например от России (47-е место) [6].

Анализ потребности в инфраструктуре до 2040 г., проведенный казахстанским Центром ГЧП, оценивает необходимые инвестиции в \$243 млрд., что означает наличие дефицита в сумме \$211 млрд. (в среднем около \$8 млрд. в год) [7]. Значит, даже при полномасштабной реализации государственных инвестиционных программ до 2050 г. (с бюджетным финансированием порядка \$2 млрд. в год) и при условии, что все средства будут вкладываться в инфраструктурные проекты, дефицит финансирования будет покрыт всего на 25%, т.е. сохранится разрыв в сумме \$160 млрд., или около 80% ВВП 2013 г.

Рассматривая причины возникновения и роста инфраструктурных разрывов, можно указать в качестве основных: 1) нерыночный характер производства и предоставления общественных услуг; 2) неэффективный менеджмент в сфере развития инфраструктуры и реализации общественных услуг; 3) растущий дефицит финансовых ресурсов в государственном секторе для обеспечения инвестиций в инфраструктуру.

С точки зрения достижения целей устойчивого развития, действующая политика масштабных государственных капиталовложений

является неоптимальной, а значит, требуется ее расширение и дополнение программами, направленными на стимулирование экономического роста в частном секторе.

Проведем общую оценку возможностей финансирования долгосрочного развития экономики Казахстана с привлечением государственных средств, под которыми мы подразумеваем как бюджетные, так и средства суверенных фондов (Нацфонда и АО «Самрук-Казына»), при условии, что основным источником их поступлений остается добывающий (нефтегазодобывающий) сектор. Специализированные стохастические модели для малых стран (по экономико-демографическим показателям Казахстан относится к «малым странам») с доминированием добывающего сектора разрабатывались Э. Баффлом, А. Бергом и др. [8; 9].

Используемая нами двухфакторная модель включает три сектора: добыча полезных ископаемых, промышленное производство и не сырьевых товаров. Экономическая деятельность во всех трех секторах осуществляется с использованием труда, частного и государственного капитала и описывается производственной функцией Кобба-Дугласа, которая для промышленного сектора принимает вид:

$$Y_{P,t} = z_P * K_{P,t-1}^{1-a_P} * L_{P,t}^{a_P} * K_{G,t-1}^{1-a_G}, \quad (1)$$

где z_P – коэффициент, учитывающий соотношение государственной и частной собственности в промышленном секторе; L_P – занятость в частном промышленном секторе; K_P и K_G – частный и государственный капитал; a_P и a_G – эластичность доходов, занятых в частном и государственном сегментах сектора.

Аналогично, для сектора не сырьевых товаров продуктивность описывается функцией:

$$Y_{T,t} = z_T * K_{T,t-1}^{1-a_T} * L_{T,t}^{a_T} * K_{G,t-1}^{1-a_G}, \quad (2)$$

где z_T – коэффициент, учитывающий соотношение государственной и частной собственности в несырьевом секторе; L_T – занятость; K_T и K_G – частный и государственный капитал; a_T и a_G – эластичность доходов, занятых в частном и государственном сегментах сектора.

В то же время для добывающего сектора производственная функция является экзогенной,

поскольку определяется ценами на внешних рынках и принимает следующий вид:

$$y_{R,t} = z_R (r_0 * p_{T0}^{aT} * y_{R0}), \quad (3)$$

где z_R – коэффициент, учитывающий соотношение государственной и частной собственности в добывающем секторе; r_0 – ресурсная рента; P_{T0} – цены на международных сырьевых рынках; y_{R0} – отображают эластичность доходов от экспорта ресурсов частным и государственным сегментом добывающего сектора.

Очевидно, что в данной модели ключевым фактором роста секторов промышленного производства и несырьевых товаров выступают государственные инвестиции (капитал) за счет сверхдоходов добывающего сектора. При этом рост производительности (т.е. эффективности использования) государственного капитала повышает продуктивность факторов производства частного сегмента соответствующего сектора, одновременно вытесняя отсюда частные инвестиции.

Таким образом, для сравнительной оценки граничной эффективности государственных и частных инвестиций можно использовать формулу:

$$G_{t+1}^I = E_T (G_t^I) * G_{t-1}^I, \quad (4)$$

где G_t^I – это государственные инвестиционные расходы соответствующего периода; $0 < E_T < 1$ – эффективность прямых инвестиций.

Предполагая, что эффективность инвестиций государственного сектора снижается с E до E' , когда уровень государственных расходов превышает некое пороговое значение (с учетом ограниченной капиталоемкости любого из секторов экономики), получаем следующую формулу для оценки объема эффективных государственных инвестиций (капитала):

$$\begin{aligned} K_{G,t} &= (1 - \delta_{G,t}) * K_{G,t-1}^{1-aT} + E_T (G_t^I) * G_{t-1}^I = \\ &= (1 - \delta_{G,t}) * K_{G,t-1}^{1-aT} + G_{t+1}^I, \end{aligned} \quad (5)$$

где $0 < \delta_{G,t} < 1$ – это норма амортизации государственного капитала; периода; а G_{t+1}^I – эффективные государственные инвестиции.

Применение рассмотренного выше подхода к случаю Казахстана позволяет оценить фискально-бюджетные параметры финансовой

политики, поскольку модель включает сбалансированные бюджет и внебюджетный (рентный) фонд. При этом средства фонда используются для финансирования расходов, а бюджета (при профиците) – для погашения долга. При дефиците бюджета последний финансируется за счет средств резервного фонда, при условии, что остаток средств не ниже некоего заданного уровня (в данном случае – 30% ВВП в соответствии с законодательством РК). Приближение средств фонда к неснижаемому остатку будет означать необходимость пополнения фонда за счет: 1) внешних займов; 2) повышения налоговых ставок в добывающем секторе; 3) сокращения государственных расходов.

Воспользовавшись представленной выше факторной моделью, можно определить параметры рабочей модели для Казахстана, а именно: $a_p, a_G = 0,5$; $a_R = 0,15$; $\delta_{G,t} = 0,07$; $E = 0,6$; $E' = 0,4$ (для расчета показателей использовались средние значения переменных за 2003-2013 гг.) [8, с. 11-13].

Следует отметить, что эти показатели зависят от выбранной государством стратегии развития, например, увеличение инвестиций в инфраструктуру (производство, человеческий капитал) ведет к повышению эффективности использования государственных средств. С другой стороны, тот же процесс снижает эффективность частных инвестиций и частного сектора в целом.

При оценке наиболее очевидных сценариев, благоприятного (цены на сырьевые ресурсы равномерно растут) и нестабильного (цены снижаются в среднесрочной и повышаются – в долгосрочной перспективе), результаты анализа показывают, что достижение среднегодового прироста ВВП 2,5-3,0% потребует увеличения государственных инвестиций до 6,0-6,5% ВВП, что ненамного превышает нынешний уровень.

При этом средства Нацфонда используются для финансирования государственных инвестиционных расходов в рамках действующих законодательных ограничений, а внешний долг снижается (за пять лет при благоприятном и за восемь – при нестабильном сценарии) и удерживается на уровне 5-7% ВВП, а государственный капитал увеличивается на 19,5% к 2030-му на 30% - к 2040-му году.

Поскольку показатель E не достигает граничного значения E' , эффективность инвести-

ций остается достаточно высокой, налоговые ставки остаются на нынешнем низком уровне, обменный курс снижается на 4-6%, что в целом приводит к росту частного потребления (т.е. благосостояния), а также частных инвестиций в «несырьевые» секторы экономики.

Стратегия, направленная на достижение среднегодового прироста ВВП на уровне 6-7% (при задекларированных 6,8%), требует увеличения государственных инвестиций примерно вдвое, до 12,5-13,5% ВВП. При условии соблюдения Нацфондом финансовых ограничений в обоих сценариях государство будет вынуждено прибегнуть к масштабным внешним заимствованиям, и в то же время, чтобы избежать чрезмерного роста долга, необходимо увеличивать ставки налогов. Наиболее серьезные проблемы могут возникнуть в случае реализации неблагоприятного сценария, когда рост процентных платежей по долгу на 30-40% приводит к почти двукратному увеличению налоговых ставок и резкому снижению благосостояния населения.

Реализация экономической стратегии, предусматривающей увеличение государственных расходов, негативно повлияет также и на развитие частного производственного сектора, хотя капитализация экономики в целом будет расти быстрее: на 55,6% – к 2030-му и на почти на 70% – к 2040-му году. Впрочем, быстрый рост инвестиций будет сопровождаться снижением на 1/3 их эффективности, с начальных 0,6 до минимального (для нашей рабочей модели) уровня 0,4.

Таким образом, частный сектор получит выгоду в виде прироста капитализации и столкнется при этом со значительными потерями в виде: 1) повышения фискальной нагрузки; 2) роста затрат на привлечение иностранного капитала вследствие увеличения рисков во внешних рынках и утечки капитала в государственный сектор – на внутреннем; 3) укрепления курса национальной валюты и, как следствие, падения экспортного потенциала промышленного сектора. В целом, конкурентоспособность частного сектора, а значит, инвестиционная привлекательность экономики Казахстана для внешних инвесторов в долгосрочной перспективе снизится.

По отношению к инфраструктурным программам это означает, что при соблюдении принципа сохранения основных объектов инфраструктуры в государственной (коммуналь-

ной) собственности привлечение к их развитию частного сектора будет осуществляться путем:

1) долевого участия в финансировании (инвестировании, кредитовании) инфраструктурных проектов;

2) размещения государственных заказов на строительство (реконструкцию, модернизацию) объектов инфраструктуры в частном секторе;

3) передачи объектов в управление частным компаниям при сохранении формы собственности, государственного контроля за качеством услуг и ценовой (тарифной) политикой.

Все это в полной мере реализуется в такой институциональной форме, как ГЧП, главными аргументами в пользу развития которого, по сравнению с такими альтернативами, как приватизация или национализация, можно назвать:

1) общее стимулирование инвестиционной активности, привлечение внешних и внутренних частных институциональных инвесторов и долгосрочных инвестиций;

2) сокращение общего объема государственных расходов, связанных с производством и общественными услугами, созданием и содержанием инфраструктуры;

3) рост общей эффективности реализации государственных инвестиционных проектов в сфере инфраструктуры общего и социального назначения;

4) снижение стоимости привлеченного капитала при одновременном росте его эффективности для обоих партнеров;

5) расширение перечня, увеличение доступности и повышение качества общественных услуг.

Таким образом, научная дискуссия по вопросам развития ГЧП в Казахстане должна стать частью более широкого общественного обсуждения национальной стратегии устойчивого развития, центральными проблемами которой являются пересмотр роли государства и бизнеса в инвестиционных программах, связанных с инфраструктурой, интеграция мероприятий по стимулированию ГЧП в государственную инвестиционную политику как составляющую стратегии социально-экономических реформ.

Проведенное исследование показало следующее:

1. Структурные особенности казахстанской экономической модели, с учетом состояния экономики и потребностей общества, создают не-

обходимые предпосылки для реализации целей долгосрочного устойчивого развития. Однако ресурсо- и экспортоориентированность, доминирование государственного сектора, неразвитость общей и социальной инфраструктуры в значительной степени препятствуют реализации экономического потенциала страны, росту международной конкурентоспособности ее экономики.

2. Наличие, доступность и качество существующей инфраструктуры общего и социального назначения не обеспечивает достижения поставленных государством целей социально-экономического развития, следовательно, программы по модернизации и строительству объектов инфраструктуры следует отнести к первоочередным задачам в рамках «Стратегии развития Республики Казахстан до 2050 года». Именно инфраструктурные проекты, особенно в экономически отсталых регионах, являются приоритетными с точки зрения долгосрочного развития, однако, в условиях достаточно жестких макроэкономических ограничений государство не способно самостоятельно профинансировать инфраструктурный дефицит, что ставит вопрос о необходимости привлечения к решению проблемы частных инвесторов.

3. Проведенное математическое моделирование показало, что масштабный рост государ-

ственных инвестиций с привлечением средств Нацфонда способен генерировать более высокие темпы экономического роста, в т.ч. – промышленного, но в долгосрочной перспективе эффективность таких инвестиций снижается и может вызвать эффекты противоположные ожидаемым: снижение конкурентоспособности продукции частного сектора, повышение стоимости привлечения инвестиций и займов, увеличение налогового бремени, снижение частного потребления, а, следовательно, благосостояния народа.

Исходя из этих предпосылок, более взвешенным представляется комплексный подход, когда государственные инвестиции выступают в качестве дополнения и/или стимула для привлечения частных, т.е. активизация развития ГЧП-компоненты стратегии экономического развития Казахстана.

Дальнейшее увеличение роли государства, в т.ч. государственных корпораций, в национальной экономике Казахстана нецелесообразно, а значит, ГЧП как альтернатива приватизации, с одной стороны, и национализации – с другой, способно создать синергетический эффект от взаимодействия государственного и частного секторов в процессе достижения целей долгосрочного развития.

Литература

- 1 Исследование инвестиционной привлекательности Казахстана ЕУ, 2013 год [Электронный ресурс]. – [Режим доступа]: www.ey.com/attractiveness
- 2 Министерство экономики и бюджетного планирования Республики Казахстан [Электронный ресурс]. — [Режим доступа]: <http://www.minplan.gov.kz/economy/about/8012/34509/>
- 3 Национальный банк Казахстана: Статистика [Электронный ресурс]. – [Режим доступа]: <http://www.nationalbank.kz/?docid=275>
- 4 Sovereign Wealth Fund Rankings: Sovereign Wealth Fund Institute [Электронный ресурс]. – [Режим доступа]: <http://www.swfinstitute.org/fund-rankings/>
- 5 Послание Главы государства народу Казахстана от 14 декабря 2012 года «Стратегия «Казахстан-2050»: новый политический курс состоявшегося государства» [Электронный ресурс]. – [Режим доступа]: http://www.akorda.kz/ru/page/page_poslanie-prezidenta-respubliki-kazakhstan-lidera-natsii-nursultana-nazarbaeva-narodu-kazakhstan
- 6 The World Economic Forum Data: The Global Competitiveness Reports 2008-2013 – [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.weforum.org/issues/global-competitiveness>.
- 7 Казахстанский центр государственно-частного партнерства [Электронный ресурс]. – [Режим доступа]: <http://kzppp.kz/>
- 8 Berg A. Public Investment in Resource Abundant Developing Countries / A. Berg, R. Portillo, S.-C. Yang, L.-F. Zanna // IMF Economic Review/ – 2013. – Vol. 61 (1). – P. 92-129 [Электронный ресурс]. – [Режим доступа]: <http://www.imf.org/external/pubs/ft/wp/2012/wp12274.pdf>
- 9 Buffie, E.F., Berg, A., Patillio, C., Portillo, R., Zanna, L.-F., 2012. Public Investment, Growth and Debt Sustainability: Putting Together the Pieces/ // IMF Working Paper WP/12/177, International Monetary Fund [Электронный ресурс]. – [Режим доступа]: <http://www.imf.org/external/pubs/ft/wp/2012/wp12144.pdf>

References

- 1 Issledovaniye investitsionnoy privlekatel'nosti Kazakhstana EY., 2013 god [Elektronnyy resurs]. - [Rezhim dostupa]: www.ey.com/attractiveness
- 2 Ministerstvo ekonomiki i byudzhethnogo planirovaniya Respubliki Kazakhstan [Elektronnyy resurs]. - [Rezhim dostupa]: <http://www.minplan.gov.kz/economyabout/8012/34509/>
- 3 Natsional'nyy bank Kazakhstana: Statistika [Elektronnyy resurs]. - [Rezhim dostupa]: <http://www.nationalbank.kz/?docid=275>
- 4 Sovereign Wealth Fund Rankings: Sovereign Wealth Fund Institute [Electronic resource]. - [Access mode]: <http://www.swfinstitute.org/fund-rankings/>
- 5 Poslaniye Glavy gosudarstva narodu Kazakhstana ot 14 dekabrya 2012 goda «Strategiya «Kazakhstan-2050»: novyy politicheskoy kurs sostoyavshegosya gosudarstva» [Elektronnyy resurs]. - [Rezhim dostupa]: http://www.akorda.kz/ru/page/page_poslanie-prezidenta-respubliki-kazakhstan-lidera-natsii-nursultana-nazarbaeva-narodu-kazakhstana-
- 6 The World Economic Forum Data: The Global Competitiveness Reports 2008-2013 — [Electronic resource]. - [Access mode]: <http://www.weforum.org/issues/global-competitiveness>.
- 7 Kazakhstanskiy tsentr gosudarstvenno-chastnogo partnerstva [Elektronnyy resurs]. - [Rezhim dostupa]: <http://kzppp.kz/>
- 8 Berg A. Public Investment in Resource Abundant Developing Countries / A. Berg, R. Portillo, S.-C. Yang, L.-F. Zanna // IMF Economic Review/ — 2013. — Vol. 61 (1). — P.92-129 [Electronic resource]. - [Access mode]: <http://www.imf.org/external/pubs/ft/wp/2012/wp12274.pdf>
- 9 Buffie, E.F., Berg, A., Patillio, C., Portillo, R., Zanna, L.-F., 2012. Public Investment, Growth and Debt Sustainability: Putting Together the Pieces// IMF Working Paper WP/12/177, International Monetary Fund [Electronic resource]. - [Access mode]: <http://www.imf.org/external/pubs/ft/wp/2012/wp12144.pdf>

УДК: 336.71 (574)

С.С. Умирзаков

PhD докторант Казахского экономического университета им. Т. Рыскулова, Казахстан, г. Алматы
e-mail: aimasha_06@mail.ru

Актуальность развития корпоративных отношений в банковском секторе Республики Казахстан

Корпоративные отношения и стратегия их развития являются актуальной темой в современной экономике Казахстана. Крупные корпорации являются основой роста национальной экономики. В работе рассматриваются взаимоотношения акционеров корпораций, руководителей, государственных регулирующих органов и потребителей услуг. Финансовые организации должны тесно сотрудничать с государственными регулируемыми структурами. Влияние государства через нормативно-правовые акты и положения не должно негативно влиять на динамичное развитие коммерческих банков. Придерживаясь кредитным и другим политикам, банки второго уровня, в свою очередь, способствуют росту экономики страны в целом. В статье раскрываются особенности развития эффективной системы отношений между участниками финансового рынка. Проблемы корпоративных отношений в банковском секторе актуальны в связи с участием банков в государственных программах. Также в данной работе рассматривается опыт зарубежных стран, применение теорий и методологий для казахстанского рынка. Анализ показал влияние правильной стратегии развития корпоративных отношений и заинтересованность в ней акционеров для получения высокой прибыли и роста цен на акции, государства для повышения стабильности в экономике, потребителей для улучшения условий банковских продуктов.

Ключевые слова: корпоративные отношения, коммерческие банки, банковский сектор.

С.С. Умирзаков

Қазақстан Республикасы**банк секторындағы корпоративтік қатынастарды дамытудың өзектілігі**

Қазіргі Қазақстан экономикасының өркендеуінде корпоративтік қатынастар және оларды дамыту стратегиялары өзекті мәселелердің бірі. Ұлттық экономиканың өсуінің негізі болып ірі корпорациялар көрсетіледі. Корпорация құрылтайшылары, басшылар, мемлекеттік органдар мен қызметті тұтынушылар арасындағы қарым-қатынастар қарастырылады. Қаржы ұйымдары мемлекеттік реттеуші құрылымдармен тығыз байланыста болулары қажет. Мемлекет тарапынан ықпал ететін нормативті-құқықтық актілер мен ережелер коммерциялық банктердің қарқынды өсуіне жағымсыз әсер етпеуі қажет. Екінші деңгейдегі банктер несие және басқа да саясатты пайдалана отырып, ел экономикасының өсуіне өз үлестерін қосуда. Мақалада қаржы нарығы мен оған қатынасушылар арасындағы қарым-қатынастарды дамытудың ерекшеліктері зерттелген. Банк саласындағы корпоративтік қатынастарды дамыту мәселелерінің өзектілігі олардың мемлекеттік бағдарламаларға қатынасуларына байланысты. Сонымен қатар шетелдік тәжірибеде қолданылатын тәсілдерін зерттеу мен оны қолдану жетістіктері қарастырылады.

Зерттеу нәтижелері дәлелдеп отырғандай, дұрыс анықталған корпоративтік қатынастарды дамыту стратегиясын жүзеге асыру құрылтайшылардың пайда табуға деген, сондай-ақ акциялардың бағасының өсуіне деген қызығушылықтарын көтеруге ықпал ететінін, мемлекет экономикасының тұрақтылығын қамтамсыз ету және тұтынушылардың банк өнімдеріне деген жағдайларын жақсартуға көмектеседі.

Түйін сөздер: корпоративтік қатынастар, коммерциялық банктер, банк секторы.

S.S. Umirzakov

Importance of the development of corporative relations in the banking sector of the Republic of Kazakhstan

Corporate relations and their development strategy is a hot topic in today's economy of Kazakhstan. Large corporations are the foundation of national economy growth. The article is about the relationship of shareholders of corporations, executives, government regulators and consumers. Financial institutions should work closely with state regulatory agencies. Influence of the state through regulations and provisions shall not adversely affect the dynamic development

of the commercial banks. Adhering to credit and other policies, banks of a second level promote the growth of the economy as a whole. The article describes the features of the development of an effective system of relations between financial market participants. Corporate relations problems in the banking sector are relevant in connection with the participation of the banks in the state programs. Also in this article examines the experience of foreign countries, the application of theories and methodologies for the Kazakhstan market. Analysis showed the influence of the correct development strategy and corporate relations in the interest of shareholders to obtain her high profits and rising stock prices, to increase the stability of the state in the economy, consumers to improve the conditions of banking products.

Key words: corporative relations, commercial banks, banking sector.

Важнейшим элементом современной экономики является банковский сектор. Эффективная и устойчивая банковская система позволяет стимулировать различные отрасли экономики, является одним из главных инструментов достижения целей и задач государства по укреплению и развитию финансовой системы в целом. В такой банковской системе коммерческие банки должны мобилизовать и концентрировать денежные средства с последующим распределением их в форме кредитов, а также превращать в капитал сбережения населения и доходы субъектов экономики. Коммерческие банки – это универсальный механизм по предоставлению широкого спектра банковских услуг для физических и юридических лиц с целью получения прибыли.

Для достижения устойчивого развития банковского сектора Правительством Республики Казахстан разработаны следующие приоритетные направления. Обеспечение устойчивости постоянного роста в финансовой системе Республики Казахстан, повышение качества, а также разнообразие предоставляемых банковских услуг, внедрение новейших технологий и эффективное взаимодействие государственных структур, коммерческих банков и других кредитных организаций, а также потребителей банковских услуг [1]. Корпоративные отношения в коммерческих банках являются одним из важнейших факторов, влияющих на адекватное взаимодействие всех субъектов банковской сферы. Проблемы корпоративных отношений в банковском секторе рассматриваются исследователями с конца 1970-х – начала 1980-х гг. Большое количество трудов посвящено в 1990-м гг. В современной экономической науке вопрос о корпоративных отношениях сформировался как достаточно самостоятельный и весьма актуальный.

В сентябре 1999 г. Базельский комитет по банковскому надзору опубликовал специальный документ «Совершенствование корпоративного

управления в кредитных организациях». Согласно Принципам корпоративного управления, которые были разработаны Организацией экономического сотрудничества и развития, корпоративное управление в банковских организациях – это руководство их деятельностью, осуществляемое советами директоров и менеджерами высшего звена и определяющее методы, с помощью которых банки:

- устанавливают цели своего бизнеса;
- совершают каждодневные финансовые операции;
- учитывают в своей работе позиции заинтересованных сторон (сотрудников, клиентов, общественности, регулирующих органов и государства);
- осуществляют корпоративные действия в соответствии с правилами обеспечения надежности банковского бизнеса и требованиями нормативно-правовых актов;
- защищают интересы вкладчиков.

Глобализация экономики, и в частности банковского сектора, развитие деловой культуры и корпоративных отношений, оптимизация и расширение функций и подходов к финансовому обслуживанию выводят практику банковского дела и управления коммерческим банком на качественно новый уровень. Современный менеджер финансовых организаций должен ориентироваться на интерес акционеров, сотрудников и клиентов. При этом им также контролируются показатели капитала, ведется постоянная работа по максимизации текущей прибыли и показателей рыночной стоимости. Современный менеджер – это член организации, который объединяет и координирует работу других ее членов, обеспечивая достижение целей организации [2].

Правильное поэтапное формирование корпоративных отношений в коммерческих банках и в других нефинансовых организациях ведет к характерной эволюции экономики Республики Казахстан в целом. Развитие крупных корпоративных структур позволяет эффективно конку-

рировать экономике страны в условиях жесткой международной конкуренции. Такие факторы, как ускорение научно-технического прогресса, повышение сложности выпускаемых продуктов, модернизация оборудования, рост масштабов производства, в итоге становятся фундаментом для эффективного роста национальной экономики.

Одним из важнейших преимуществ крупных корпораций является возможность концентрации огромных средств путем привлечения большого числа инвесторов для реализации крупных проектов. Корпоративные механизмы слияния и консолидированного использования капитала позволили создать глубоко интегрированные производственные структуры, нацеленные на выпуск высокотехнологичной конечной продукции и способствующие значительному снижению транзакционных издержек. Также важным преимуществом развития корпоративных отношений в коммерческих банках стала координация деятельности с государством и регулирующими органами, а также с клиентами банков и непосредственно с акционерами [3].

Формирование и развитие корпоративных отношений особенно актуально для современного Казахстана, поскольку крупные корпорации являются основой роста конкурентоспособности национальной экономики. И хотя сегодня этой проблеме посвящено достаточно работ, некоторые аспекты нуждаются в дальнейшей разработке. Проблемы формирования корпораций разрабатывались многими авторами. Среди зарубежных ученых, внесших существенный вклад в разработку данной проблемы, следует выделить: Ф. Броделя, Дж. Бернала, Б. Гарретта, Дж. Гэлбрейта, Й. Шумпетера, К. Маркса, Р. Брейли, К. Менара, М. Моритани, Ш. Тацуно, О. Уильямсона, Т. Коно.

Внедрение казахстанских финансовых структур на международные финансовые рынки возможно лишь при интеграции новейших форм управления коммерческими банками, а также при повышении надежности банков, их конкурентоспособности и качества финансовых продуктов. Поэтому адаптация и развитие корпоративных отношений на различных уровнях, применение положительного опыта зарубежного банковского менеджмента имеет большое значение в развитии банковской системы Республики Казахстан.

В свою очередь, зарубежный опыт управления коммерческими банками и развития корпоративных отношений требует постоянного теоретического осмысления, систематизации, анализа соответствия применяемых систем. Адаптация же требует выделения и оценки факторов, влияющих на систему управления в разных условиях, проведения соответствующих изменений в ее элементах, а также формирования благоприятной среды для внедрения требуемой системы корпоративных отношений.

Казахстанскую банковскую систему на этом пути ожидает ряд трудностей, среди которых осознание и приятие факта отнесения современных коммерческих банков к корпоративным формам организации бизнеса, идентификация их корпоративной среды, формирование национальной модели корпоративных отношений с участием банков, создание полноценной инфраструктуры этих отношений и стимулирование конъюнктурных сдвигов в сторону высоко конкурентного рынка финансовых услуг. Все это необходимо, чтобы вся система корпоративных отношений с участием банков работала на поступательное развитие экономики, что определяет актуальность развития корпоративных отношений в банковском секторе экономики.

В экономической литературе нет однозначных понятий «корпоративная среда», «корпоративная инфраструктура», «корпоративные клиенты». Нет четкости в понятийном аппарате, раскрывающем сущность корпоративного управления, корпоративной стратегии. Некоторые авторы смешивают понятия стратегического управления и корпоративного управления, что приводит к нарушению причинно-следственных связей в системе формирования и реализации корпоративной стратегии банка.

Изучение теории и практики корпоративных отношений банков в развитых странах доказывает, что современные коммерческие банки имеют корпоративную структуру, функционируют в рамках корпоративной среды, которая может быть выделена как отдельная категория. Развитие корпоративных отношений банков основывается на признании приоритетов интересов, что определяет концепцию и правильную модель корпоративных отношений, развиваемую на уровне национальных экономических отношений.

Стимулирование интеграции казахстанских банков на международные финансовые рынки требует их соответствия условиям корпоративных отношений высоко конкурентного рынка. Необходимо, чтобы отечественные банки были качественно вооружены инструментами стратегического управления и мониторинга эффективности реализации стратегии. Важна также и активная антимонопольная политика на рынке банковских услуг, устойчивая денежно-кредитная система, развитие конкуренции. Все эти факторы в совокупности позволят создать благоприятные условия для положительной динамики экономического развития Казахстана.

Особая роль в развитии корпоративных отношений в банковском секторе отводится корпоративной инфраструктуре. Необходимо создать такую систему элементов, которая обеспечивала одновременно качественный мониторинг развития корпоративных отношений, исключала бы излишний государственный контроль, стимулировала бы развитие конкуренции и пропорциональное перераспределение капитала.

Таким образом, стратегия развития корпоративных отношений в банковском секторе должна быть рассмотрена как с позиции коммерческих банков, так и с позиции регулирования национальной банковской системы.

Развитие корпоративных отношений в казахстанской экономике имеет сегодня большое значение. Крупные корпорации становятся основными локомотивами развития национального хозяйства, условием повышения его конкурентоспособности. Формирование корпоративных структур способствует притоку инвестиций в реальный сектор экономики, объединению и интеграции предприятий по технологическому принципу, экспансию на новые рынки. Современные формы корпоративных отношений являются результатом исторической эволюции.

Можно выделить три основных этапа развития корпоративных отношений, которые отличаются по их характеру, масштабам и формам корпоративных образований. На первом этапе в основном объединялись промышленные капиталы одной или смежных отраслей, крупные предприятия. Основными формами корпоративных образований были картель, трест, синдикат. Характерной особенностью второго этапа стало образование межотраслевых корпораций (межотраслевой перелив капитала), в первую очередь

в форме межотраслевого концерна и конгломерата. На третьем этапе, отражающем экономические процессы в мире последних десятилетий, наблюдается развитие корпоративных отношений не только на имущественной основе, слияния капитала, но и на основе формирования альянсов, сетевых организаций, а также объединение предприятия различных размеров, отраслей и сфер экономического деятельности (промышленные предприятия, финансовые и научно-исследовательские учреждения). Исходя из этого, можно утверждать, что в современной трактовке понятия «корпорации» и «корпоративных отношений» имеют более широкую трактовку и определяют не только отношения по поводу слияния акционерного капитала, но и отношения взаимодействия участников хозяйственного процесса для достижения общих целей, в их понятие правомерно включены такие корпоративные структуры, как ассоциации, союзы и прочие.

На каждом этапе развитие корпоративных отношений способствовало адаптации промышленных предприятий к условиям хозяйствования, характеру внешней среды, и обуславливалось характером конкуренции, уровнем научно-технического прогресса и другими факторами, что требовало объединения капитала. Формирование корпораций давало возможность увеличивать объем функционирующего капитала, интеграции предприятий по технологическому принципу.

Анализируя зарубежный опыт формирования корпоративных структур различного вида, можно понять, что цели и мотивы создания корпораций во многом идентичны и связаны, в первую очередь, с необходимостью формирования организационных структур, способных эффективно аккумулировать финансовый и промышленный капитал, обеспечить его организационное единство для решения экономических задач качественно иного масштаба и уровня. Анализ успешного зарубежного опыта позволит выбрать правильную модель корпоративных отношений для казахстанской экономики.

Развитие корпоративных отношений как в банковском секторе, так и в экономике в целом имеет позитивное влияние. Устойчиво функционирующие финансовые институты, правильно работающая система надзора со стороны государственных регулирующих органов, поэтапное

и эффективное развитие платежных систем, а также других новейших банковских технологий, все эти факторы позволят обеспечить финансовую стабильность.

Основной целью процесса совершенствования корпоративных отношений в экономике Казахстана должно стать внедрение в отечественную практику правильных принципов построения отношений между всеми субъектами финансового сектора. Для достижения высоких результатов необходимо планомерное совершенствование методов разрешения различных конфликтов, а также полноценная защита интересов финансовых институтов, государственных органов и потребителей финансовых услуг.

В мировой практике для регулирования подобных отношений принято вырабатывать специальные своды правил – кодексы корпоративного управления, определяющие основные принципы, придерживаться которых должны корпорации при построении своих систем кор-

поративных отношений, при принятии решений внутри компании, во взаимоотношениях с акционерами и инвесторами, государственными учреждениями. Изю всех задач менеджмента самая важная – разработка долгосрочной стратегии, эффективных методов и конкуренции и ведения бизнеса, осуществление всех мероприятий, необходимых для последовательной и качественной реализации этой программы [4].

Таким образом, казахстанским банкам предстоит большая работа по улучшению уровня корпоративных отношений. Эффективность банков, их инвестиционная привлекательность, снижение расходов на привлечение финансовых ресурсов, конкурентное преимущество и доверие со стороны клиентов банков, все эти факторы в итоге приведут финансовый сектор, а также всю казахстанскую экономику к динамичному росту и успешной реализации стратегии Республики Казахстан по вхождению в число самых развитых стран мира.

Литература

- 1 «Обзор банковского сектора Казахстана» - Аналитическая служба Рейтингового агентства РФЦА. Алматы 2013 год, <http://www.rfcaratings.kz>
- 2 Роббинз, Стивен П., Коултер, Мэри. Менеджмент. - 8-ое изд.: пер.с англ. – М.: Издательский дом «Вильямс», 2007. – 1056 с.
- 3 Шалгимбаева Г.Н. Опыт корпоративного управления в странах переходной экономикой: взаимосвязь и взаимовлияние // Рынок ценных бумаг Казахстана. - 2005. - № 5. -С. 32-41.
- 4 Томпсон-мл., Артур, А., Стрикленд Ш, А., Дж. Стратегический менеджмент: концепции и ситуации для анализа. - 12-ое изд.: пер.с англ. - М.: Издательский дом «Вильямс», 2002. – 928 с.

References

- 1 «Obzor bankovskogo sektora Kazakhstana» - Analiticheskaya sluzhba Reytingovogo agentstva RFCA Almaty 2013, <http://www.rfcaratings.kz>
- 2 Robbins, Steven P., Coulter, Mary. Menedzhment, 8-oe izdanie.: Per.s angl. – М.: Izdatelskiy dom «Vilyams», 2007.-1056s.
- 3 Shalgimbayeva G.N. Opit korporativnogo upravleniya v stranah perehodnoy ekonomikoy: vzaimosviaz i vzaimovliyaniya// Rinok cennih bumag Kazakhstana. – 2005. -№5. –S. 32-41.
- 4 Tompson – ml., Artur,A., Striklend Sh., A.,Dzh. Strategicheskii menedzhment: koncepcii i situacii dlia analiza, 12-oe izdanie Per.s angl. – М.: Izdatelskiy dom «Vilyams», 2002.-928s.

УДК 338.45:677/687

С.Э. Епанчинцева

Докторант PhD Казахского экономического университета им. Т. Рыскулова, Казахстан, г. Алматы
e-mail: kizza.08@mail.ru

Легкая промышленность Казахстана: проблема импортозамещения

Легкая промышленность обладает большой социально-экономической значимостью, влияя на экономическую безопасность страны. Несмотря на то, что в Казахстане имеются необходимые условия для развития данной отрасли, отечественная легкая индустрия покрывает лишь небольшую долю внутреннего спроса. Остро стоит проблема зависимости от иностранного импорта. Внедрение государственных программ по поддержке отрасли не дало существенных результатов: реализованы лишь отдельные элементы программ. Отечественные предприятия по-прежнему не способны конкурировать с зарубежными производителями. Решение проблемы импортной зависимости возможно только путем значительного повышения конкурентоспособности отечественных предприятий легкой индустрии. В статье проведен анализ современного состояния легкой промышленности Казахстана, исследовано соотношение импорта и экспорта товаров легкой промышленности и предложены возможные пути для решения проблемы импортозамещения.

Ключевые слова: легкая промышленность, конкурентоспособность предприятий, импорт, экспорт, импортная зависимость, импортозамещение/

С.Э. Епанчинцева

Қазақстанның жеңіл өнеркәсібі: импортты алмастырудың мәселелері

Жеңіл өнеркәсіп мемлекеттің экономикалық қауіпсіздігіне әсер ете отырып, зор әлеуметтік-экономикалық мәнге ие. Қазақстанда бұл саланың дамуына қажетті шарттардың бар болуына қарамастан, отандық жеңіл индустрия ішкі сұраныстың тек қана аз үлесін қамтиды. Шетелдік импортқа тәуелділік мәселесі өткір болып тұр. Саланы қолдау бойынша мемлекеттік бағдарламаларды енгізу айтарлықтай нәтижелер бермеді: бағдарламаның тек кейбір элементтері ғана іске асырылды. Отандық кәсіпорындар әлі де шетелдік өндірушілермен бәсекеге түсуге қабілетсіз. Осы мақалада Қазақстанның жеңіл өнеркәсібінің қазіргі жағдайы талданып, жеңіл өнеркәсіп тауарларының экспорты мен импортының арақатынасы зерттелген және импортты алмастыру мәселесін шешудің мүмкін болатын жолдары ұсынылған, импортты алмастыру мәселелерінің мүмкін болатын шешім жолдары ұсынылды.

Түйін сөздер: жеңіл өнеркәсіп, кәсіпорынның бәсекеге қабілеттілігі, импорт, экспорт, импорттық тәуелділік, импортты алмастыру/

S.E. Yepanchintseva

Light industry of Kazakhstan: A problem of import substitution

A light industry has an influence on the economic safety of the country while being of great social and economic significance. Though there are necessary conditions for the development of the branch in Kazakhstan, the domestic light industry covers just a small part of the domestic demand. A problem of import dependence is sharp enough. Implementation of governmental programs of branch support produces no significant results. Only a few elements of those programs were realized. Domestic enterprises are not able to compete with foreign ones. A solution of the problem of import dependence is possible only by considerable raise of competitiveness of the domestic light-industry enterprises. In the paper there is analyzed the present state of the light industry in Kazakhstan, studied an import-export ratio for light-industry goods, and there are suggested possible ways to resolve a problem of import substitution.

Key words: light industry, enterprise competitiveness, import, export, import dependence, import substitution.

Развитию легкой промышленности во многих странах мира уделяется исключительно большое внимание, так как эта отрасль облада-

ет немалой социально-экономической значимостью, обеспечивая высокую занятость трудоспособного населения (в частности женского,

ведь 85-90% занятых в легкой промышленности – женщины). Важность данной отрасли состоит также в том, что она оказывает влияние на здоровье людей, обороноспособность страны и по уровню потребления занимает вторую позицию, уступая лишь потреблению продовольственных продуктов.

Для современного казахстанского рынка товаров легкой промышленности характерен неуклонный рост, обусловленный повышением численности населения, увеличением спроса на ее продукцию. В 2012 г. доля товаров легкой промышленности в общем объеме розничного товарооборота непродовольственных товаров составила 15%, что превышает объем товарооборота автомобильной (10%), фармацевтической (3,8%), косметической (3%) продукции [1]. Несмотря на небольшое сокращение рынка непродовольственных товаров в 2009 г. (что связано с кризисным спадом в экономике), на рынке товаров легкой промышленности наблюдается рост на 5%. В посткризисном 2010 г. произошел резкий рост рынка на 37%. Это подтверждает тот факт, что спрос на товары данной отрасли будет всегда.

Вместе с тем отечественная легкая индустрия обеспечивает внутренний спрос не более чем на 10% [2] (порог экономической безопасности составляет 30%). При этом около 8% приходится на швейную и текстильную подотрасли, на кожевенно-обувную – менее 2%. Оставшиеся 90% рынка занимают импортные товары. По информации Ассоциации предприятий легкой промышленности Казахстана (АПЛП) порядка 80% рынка составляет нелегально завезенный им-

порт [3]. Решить проблему импортозамещения в легкой индустрии Казахстана можно только путем значительного повышения конкурентоспособности.

Легкая промышленность Казахской ССР насчитывала более 1000 предприятий и формировала более 25% бюджета республики [4]. Были введены в действие предприятия-гиганты (Алма-Атинский хлопчатобумажный комбинат (АХБК), Джамбульский кожевенно-обувной комбинат, Кустанайский камвольно-суконный комбинат, Семипалатинский кожевенно-меховой комбинат). Некоторые из этих предприятий были градообразующими. Удельный вес отрасли в 1990 г. составлял 15,8% от общего объема промышленного производства.

Современная легкая промышленность Казахстана характеризуется сокращением ее доли в объеме промышленности страны (до 0,33% в 2012 г.). Значительно снизился удельный вес отрасли в ВВП республики: с 2,3% в 2000 г. до 0,2% в 2012 г. Вместе с тем за этот же период произошло сокращение промышленно-производственного персонала с 27,6 до 11,5 тыс. человек, соответственно. При этом отрасль утратила существенное количество квалифицированных кадров. Тяжелые условия труда делают эту отрасль непривлекательной. Среднемесячная заработная плата персонала на 2012 г. составила 46 054 тенге (таблица 1).

После приобретения страной независимости многие организации прекратили свою деятельность. Были закрыты такие крупные предприятия, как АХБК (в 2008 г.), ковровая фабрика Алматы-килем, Шымкентский каракулевый завод.

Таблица 1 - Основные показатели деятельности предприятий легкой промышленности Казахстана

Показатель	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Объем промышленного производства, млн. тг.	31 129	27 685	27 937	34 229	39 649	53 607
Численность предприятий, работающих в отрасли	639	581	570	565	536	543
Доля продукции в общем объеме производства промышленной продукции, %	0,43	0,23	0,23	0,33	0,21	0,33
Численность персонала в основной деятельности, тыс. чел.	15,4	14,9	13,0	12,5	11,4	11,5
Среднемесячная заработная плата персонала основной деятельности, тг.	25 932	29 776	31 625	34 082	40 386	46 054
Инвестиции в основной капитал, млн. тг.	4 826	654	11 802	11 600	5 012	2 753

Примечание: составлено автором на основе источника [1].

Из таблицы 1 видно, что большинство показателей имеют тенденцию к снижению. В частности, объем промышленного производства сокращался с 2006 по 2008 г. Лишь с 2009 г. наметилась тенденция к его повышению. Численность зарегистрированных предприятий снижалась с 2008 по 2011 г., и только в 2012 г. немного увеличилась и составила 543. Из всего количества предприятий число крупных и средних в производстве текстильных изделий составило 39, в производстве одежды 32, в производстве кожаной и относящейся к ней продукции – 5 [5]. В 2009 и 2010 гг. значительно возросли инвестиции в основной капитал, что связано с реализацией целевой программы развития отрасли. Однако в следующем 2011 г. наблюдается резкое сокращение инвестиций – их доля составила лишь 10,8% от показателя 2010 г. В следующем 2012 г. снижение продолжилось на 45% по сравнению с 2011 г.

Таким образом, можно сделать вывод, что легкая индустрия Казахстана пребывает в состоянии затянувшегося кризиса. Причинами сложившейся ситуации послужили: мощный приток импортной продукции, инфляция, налоговое

бремя. Одной из главных причин стало разрушение налаженной системы централизованного закупа и распределения сырья, реализации готовой продукции. Предстоящее вступление Казахстана в ВТО еще более усугубит ситуацию. В этой связи проблема повышения конкурентоспособности и импортозамещения требует безотлагательного решения. Трудности вызовет также предстоящее вступление Киргизии в Таможенный союз. Однако для киргизской легкой промышленности это тоже связано с рисками, так как практически все швейное производство Киргизии работает на импортном сырье. При вступлении в Таможенный союз возрастут таможенные пошлины на ввоз сырья, из-за чего продукция швейных предприятий утратит свою дешевизну.

На рисунке 1 представлена динамика экспорта и импорта изделий легкой промышленности (график составлен на основе официальной статистики без учета нелегального импорта). Экспорт товаров легкой промышленности до 2009 г. превышал импорт. Сокращение импорта связано с уменьшением спроса на данную продукцию вследствие мирового экономического кризиса.

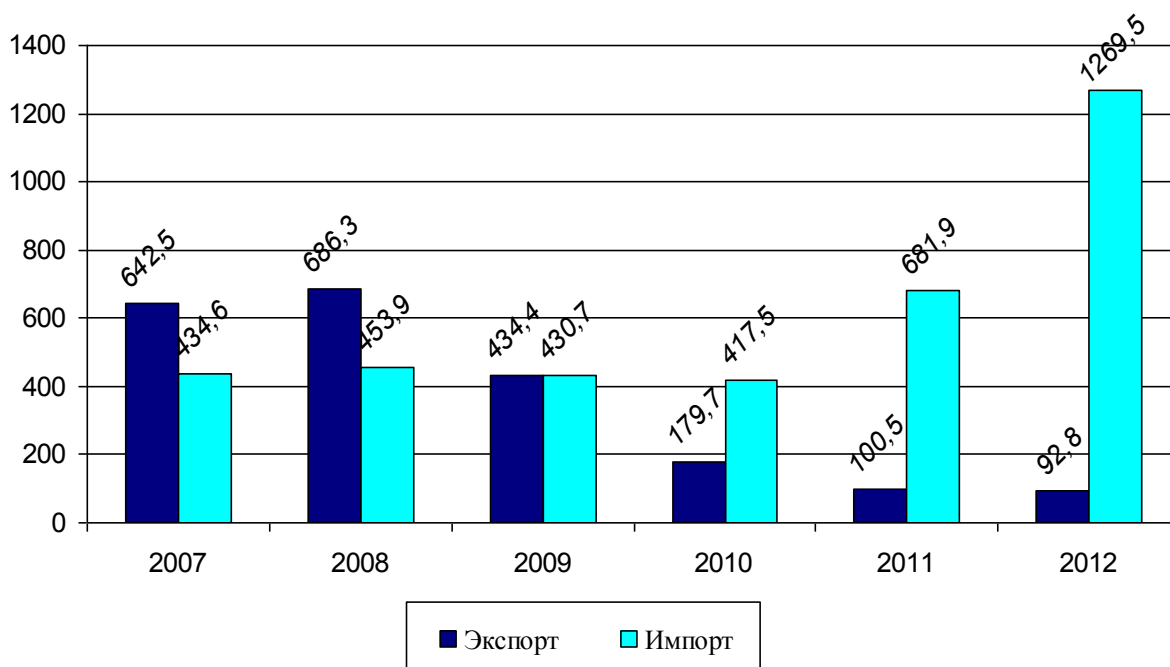


Рисунок 1 – Динамика экспорта и импорта товаров легкой промышленности, млн. долл. США

Примечание: составлено автором на основе источника [6].

Начиная с 2010 г. наблюдается постепенное сокращение экспорта и значительный рост импорта. Затем в 2011 г. произошел значительный рост импорта – на 63%, что связано с повышением спроса на готовые изделия легкой индустрии и верхнюю одежду. Также возрос импорт тканей, обуви, ковров и ковровых изделий [5]. В целом с 2007 по 2012 г. экспорт товаров легкой промышленности сократился на 85,6%, а темп роста импорта составил 292,1% (импорт возрос почти в три раза). С 2011 по 2012 г. экспорт сократился на 7,7%, а импорт увеличился на 86,1%.

С 2010 г. имеет место отрицательное сальдо внешнеторгового баланса товаров легкой индустрии. Это говорит о внешнеторговом дефиците данных товаров. Одна из причин преобладания импорта над экспортом состоит в том, что экспорт, в основном, представлен сырьевыми товарами с низкой стоимостью, а импорт, главным образом, составляет готовая продукция с высокой добавленной стоимостью. Каждая страна стремится, чтобы отношение экспорта к импорту было равно единице, или же превышало единицу. В 2012 г. импорт товаров легкой промышленности превысил экспорт в 13,68 раз. Это свидетельствует о критической ситуации во внешней торговле товарами легкой промышленности, о серьезной импортной зависимости и о том, что ситуация продолжает усугубляться.

Для решения проблемы импортной зависимости правительством республики были приняты специальные меры. Так, в 2001 г. была принята «Программа импортозамещения в легкой и пищевой промышленности на 2001–2003 годы», целью которой было «восстановление и ускорение комплексного развития легкой и пищевой промышленности и обеспечение повышения конкурентоспособности продукции» [7]. Согласно этой программе планировалось к 2003 г. увеличить долю отечественной продукции на внутреннем рынке до 55% и создать в отрасли новые рабочие места для 10,3 тыс. чел. Однако цели программы не были реализованы. Причинами этого были слишком короткий срок реализации программы, нерешенные проблемы с поставкой сырья и подготовкой кадров, нерешенные технологические проблемы.

В 2010 г. была разработана отдельная программа развития легкой промышленности – «Программа по развитию легкой промышленности в Республике Казахстан на 2010–2014 годы»,

которая является «...этапом практической реализации мероприятий по развитию производства конкурентных потребительских товаров легкой промышленности высокого качества и в широком ассортименте» [8]. Благодаря внедрению этой программы наблюдаются положительные тенденции в отрасли. Было приостановлено сокращение объемов промышленного производства в легкой промышленности. Но, вместе с тем, предприятия на сегодняшний день не демонстрируют опережающего роста. Для них характерны высокие расходы, низкий объем продаж. Отечественные предприятия по-прежнему проигрывают в конкурентной борьбе с зарубежными производителями.

Особенностью легкой промышленности является то, что она технологически очень тесно взаимосвязана с агропромышленным комплексом и химической индустрией. Как следствие, конкурентоспособность в этой отрасли зависит от инвестиций не только в технологии, исследования и разработки, но и в машиностроение и химическую промышленность. Поэтому ключевую роль в конкурентоспособности легкой индустрии играют кластеры. Еще в 2005 г. в Казахстане был создан первый хлопково-текстильный кластер, в рамках которого функционирует специальная экономическая зона «Онтустик». Для эффективной работы кластера созданы производственная инфраструктура и замкнутый производственный цикл от получения сырья до создания готовой продукции. Тем не менее хлопково-текстильный кластер пока лишь в небольшой мере покрывает потребности внутреннего рынка страны. Из четырех предприятий, работающих в рамках СЭЗ, на полную мощность действует только одно – ТОО «Nimex Textile». Около 80% продукции кластера – хлопковые нити – экспортируются за рубеж. Остальная продукция (ткани, пряжа, постельное белье, махровые изделия) способна обеспечить лишь небольшую часть внутреннего спроса.

Необходимо отметить, что Казахстан обладает значительным потенциалом для развития легкой индустрии, который обусловлен близостью регионов, производящих сырье (Узбекистан, Таджикистан, Туркменистан), а также потенциальных емких рынков сбыта (Россия, азиатские и европейские страны, Ближний Восток). В Казахстане имеются необходимые условия для создания ресурсной базы, выращивания

хлопка, также имеются в наличии значительные трудовые ресурсы.

Для вывода легкой промышленности из кризиса нужно решить следующие задачи: ускорить техническое перевооружение предприятий, защитить внутренний рынок страны от экспансии импорта, провести финансовое оздоровление предприятий. С этой целью необходимо преодолеть следующие важнейшие проблемы, с которыми сталкивается современная легкая индустрия Казахстана:

1. Для защиты внутреннего рынка от иностранной конкуренции возможно введение специальных пошлин и квот на дешевый импорт изделий легкой промышленности из Юго-Восточной Азии. Такие меры в свое время принимались в США, Турции и других странах. Они, как правило, носят временный характер. Такой способ защиты отечественных производителей может быть применен только до вступления Казахстана в ВТО.

2. Наиболее актуальной проблемой для казахстанской легкой индустрии является техническая и технологическая отсталость отрасли. На большинстве предприятий физический и моральный износ составляет 80% [3]. В результате характерна низкая производительность труда (30-40% от уровня развитых стран), высокая трудоемкость производства, ухудшение качества продукции, незапланированные простои в производстве и т. д. Для решения этой проблемы предлагается освободить от пошлин и НДС закупаемое за рубежом технологическое оборудование и создать лизинговую фирму с государственным участием для покупки этого оборудования на льготных условиях [4]. На многих предприятиях отсутствуют современные технологические переделы, влияющие на свойство продукции (современные методы колорирования, заключительной обработки тканей). Легкая промышленность традиционно считается трудоемкой отраслью, однако, в последние годы она становится все более наукоемкой. В настоящее время конкурентоспособность данной отрасли сильно зависит от уровня инвестиций в технологии и инновации. Для предприятий легкой промышленности целесообразно внедрение автоматизированных систем управления, а также применение компьютерных программ для дизайна и моделирования, позволяющих максимально

сократить работу над графическим дизайном, длительным и трудоемким эскизированием.

3. Для легкой промышленности Казахстана сегодня остро стоит проблема недостатка квалифицированных кадров, отвечающих современным требованиям. Существует дефицит не только рабочих, швей, портных, но и технических работников высшего и среднего звена. Несмотря на то, что в стране имеется достаточно учебных заведений, готовящих специалистов легкой промышленности разных уровней, многие выпускники не хотят связывать свою карьеру с производством. Это связано с тяжелыми условиями труда и низкой заработной платой. Наблюдается высокая текучесть кадров на предприятиях. Следует заметить, что повышение заработной платы работников предприятий легкой промышленности значительно сдерживается низкой стоимостью продукции конкурентов. Поэтому кадровый вопрос требует внедрения новых подходов к управлению персоналом. Например, в целях развития человеческих ресурсов в отрасли Корейской текстильной федерацией был создан план Развития национальных человеческих ресурсов (РНЧР). В его основе лежит смена парадигмы конкурентоспособности: если в прошлом важнейшим фактором были материальные ресурсы, то в настоящем и будущем – человеческие ресурсы и знания. Знания оцениваются как важнейший ресурс производства, который вытесняет капитал и труд [9]. В настоящее время предпринимаются меры по устранению разрыва между образованием и реальным сектором экономики. Для этого формируется государственный заказ на подготовку специалистов, в которых нуждается бизнес, а также согласовываются учебные стандарты с представителями реального бизнеса.

4. Для большинства предприятий легкой промышленности характерны слабый менеджмент и маркетинг. Менеджмент должен быть направлен, в первую очередь, на изыскание путей оптимизации затрат, снижения себестоимости, организации производства. Часто на предприятиях отсутствует система маркетинга, специальные исследования не проводятся, маркетинговые решения принимаются исходя из информации, полученной непосредственно от покупателей во время продаж, ассортиментная политика разрабатывается владельцами предприятий. Это может привести к потерям при

неправильной оценке потребительских предпочтений, сезонных колебаний, модных тенденций. Основой деятельности многих предприятий легкой промышленности является работа на корпоративный спрос, производство одежды и обуви по заказу промышленных предприятий, государственных органов (правоохранительных, военных и др.). Здесь государство имеет рычаги в виде госзаказа и норм по импортозамещению. Однако более 90% потребления товаров легкой промышленности приходится на индивидуальных покупателей (население). Поэтому проблема импортозамещения может быть решена только путем покрытия спроса этой группы потребителей. Экономический успех и прочные рыночные позиции предприятий легкой индустрии, производящих продукцию для потребительского рынка, зависят от множества факторов, центральное место среди которых принадлежит эффективной ассортиментной политике. Исследование автором потребительских предпочтений (количественное исследование – анкетирование, и качественные – неструктурированное интервью, фокус-групповое исследование) выявило фактор слабого влияния на выбор изделий легкой промышленности торговой марки. Это говорит о низкой восприимчивости покупателей к инструментам маркетинга. Вместе с тем мировой опыт

(в том числе и российский) показывает, что при грамотном использовании, торговая марка является одним из главных инструментов системы маркетинга.

5. Решить проблему нехватки сырья, которая вызвана сокращением сырьевой базы. Только 2% хлопка-волокна в настоящее время обрабатывается в стране до готовой продукции. По данным Агентства РК по статистике, около 90% сырья (в виде немытой шерсти, хлопка-сырца) экспортируется за рубеж. Также экспортируется сырье, подвергнутое первичной обработке. Швейная промышленность вынуждена использовать в работе импортные ткани, пряжу, нити, фурнитуру, которые в Казахстане практически не производятся. Это влечет за собой высокую стоимость изделий и их неспособность конкурировать по цене с импортной продукцией. Для решения данной проблемы могут быть приняты меры по сдерживанию сырьевого экспорта, предполагающие введение высоких пошлин на вывоз продукции с низкой степенью обработки. А экспорт продукции с высокой добавленной стоимостью стимулировать путем предоставления льгот. Такой метод стимулирования экспорта готовой продукции успешно был принят в Китае.

Литература

- 1 Официальный сайт Агентства Республики Казахстан по статистике [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.stat.kz>
- 2 Худова Л. Н. О текущей ситуации в легкой промышленности в Республике Казахстан // Инновац. технологии пр-ва товаров, повышение качества и безопасности продукции лег. пром-сти: Материалы Междунар. науч.-практ. конф., г. Алматы, 25 мая 2012 г. – С. 59–61.
- 3 Худова Л. Н. Возможности легкой промышленности в Республике Казахстан в условиях модернизации производства // Инновац. технологии пр-ва товаров, повышение качества и безопасности продукции лег. пром-сти: Материалы Междунар. науч.-практ. конф., г. Алматы, 28–29 апр. 2011 г. – С. 6–10.
- 4 Официальный сайт Института Политических Решений [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.ipr.kz/analytics/1/1/191>
- 5 Оперативная отчетность по мониторингу государственной программы «Программа развития легкой промышленности Республики Казахстан на 2010–2014 гг.» / М во индустрии и новых технологий Республики Казахстан. – Алматы, 2012.
- 6 Официальный сайт Комитета таможенного контроля Министерства финансов Республики Казахстан [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.customs.kz/wps/portal/customs/>
- 7 Программа импортозамещения в отраслях легкой и пищевой промышленности на 2001–2003 годы: Постановление Правительства Республики Казахстан № 1088 от 20.08.2001.
- 8 Программа по развитию легкой промышленности в Республике Казахстан на 2010–2014 годы. – Астана, 2010.
- 9 Textile Technology Seminar 2011 / Kazakhstan–Korea Textile Technology Cooperation Project. – Almaty Technological University, Oct. 27, 2011. – 128 p.

References

- 1 The official site of the Agency of statistics of the Republic of Kazakhstan [Electronic resource]. – Online: <http://www.stat.kz>
- 2 Khudova L.N. O tekushchei situatsii v legkoi promyshlennosti v Respublike Kazakhstan // Innovatsionnye tekhnologii proizvodstva tovarov, povyshenie kachestva i bezopasnosti produktsii legkoi promyshlennosti: Materialy Mezhdunarodnoi nauchno-prakticheskoi konferentsii, Almaty, 25 maya 2012 g. – S. 59–61.
- 3 Khudova L.N. Vozmozhnosti legkoi promyshlennosti v Respublike Kazakhstan v usloviyakh modernizatsii proizvodstva // Innovatsionnye tekhnologii proizvodstva tovarov, povyshenie kachestva i bezopasnosti produktsii legkoi promyshlennosti: Materialy Mezhdunarodnoi nauchno-prakticheskoi konferentsii, Almaty, 28–29 aprelya 2011 g. – S. 6–10.
- 4 The official site of the Institute of Political Solutions [Electronic resource]. – Online: <http://www.ipr.kz/analytics/1/1/191>
- 5 Operativnaya otchetnost po monitoringu gosudarstvennoi programmy “Programma razvitiya legkoi promyshlennosti Respubliki Kazakhstan na 2010–2014 gody”. – Almaty, 2012.
- 6 The official site of the Customs control committee of Ministry of finance of the Republic of Kazakhstan [Electronic resource]. – Online: <http://www.customs.kz/wps/portal/customs/>
- 7 Programma importozameshcheniya v otraslyakh legkoi i pishchevoi promyshlennosti na 2001–2003 gody: Postanovlenie Pravitelstva Respubliki Kazakhstan № 1088 ot 20.08.2001.
- 8 Programma po razvitiyu legkoi promyshlennosti v Respublike Kazakhstan na 2010–2014 gody. – Astana, 2010.
- 9 Textile Technology Seminar 2011 / Kazakhstan–Korea Textile Technology Cooperation Project. – Almaty Technological University, Oct. 27, 2011. – 128 p.

УДК: 336.13:311.21 (574.51)

А.Н. Жанбырбаева

Докторант PhD, Казахский экономический университет им. Т. Рыскулова, Казахстан, г. Алматы
e-mail: aika-83@bk.ru

Источники формирования финансовой базы Алматинской области и направления ее использования

В Республике Казахстан самостоятельно функционируют республиканский бюджет, местные бюджеты и внебюджетные фонды. В Алматинской области основными источниками финансирования являются трансферты из республиканского бюджета – 76,95%, или больше $\frac{3}{4}$ областного бюджета. А наибольший удельный вес в общей сумме расходов занимают затраты на социально-культурную сферу.

Статья посвящена наиболее общим вопросам финансовой деятельности Алматинской области: источникам формирования финансовой базы региона и основным направлениям использования финансовых средств в социально-экономическом развитии. Наибольшие объемы поступления финансов в область обеспечиваются трансфертами из республиканского бюджета. Рост экономики значительно увеличил финансирование социально-экономических проектов. Наибольший удельный вес в общей сумме затрат занимают расходы на социально-культурную сферу.

Ключевые слова: Алматинская область, финансирование, социально-культурная сфера, бюджет, здравоохранение, образование, культура.

А.Н. Жанбырбаева

Алматы облысының қаржылық базасын қалыптастыру көздері және оның қолдану бағыттары

Қазақстан Республикасында республикалық бюджет, жергілікті бюджет және бюджеттен тыс қорлар қызмет атқарады. Алматы облысының қаржыландыруының негізгі қайнар көзі болып республикалық бюджеттен түсетін трансферттер немесе облыстық бюджеттің $\frac{3}{4}$ бөлігі табылады. Ал шығындардың жалпы үлес салмағын әлеуметтік мәдени салаға кететін шығындар алады.

Мақала Алматы облысының қаржылық қызметінің келесідей жалпы мәселелеріне, атап айтсақ, аймақтың қаржылық базасының қалыптасу көздеріне және әлеуметтік-экономикалық дамуда қаржылық құралдарды пайдаланудың негізгі бағыттарына арналған. Облыстағы қаржы түсімдерінің үлкен бөлігі республикалық бюджеттің трансферттері арқылы қамтамасыз етіледі. Экономикалық өсу әлеуметтік-экономикалық жобаларды қаржыландыруды айтарлықтай арттырды. Шығындардың жалпы сомасында үлкен үлесті ұлттық-мәдени салаға бағытталған шығындар алып отыр.

Түйін сөздер: Алматы облысы, қаржыландыру, әлеуметтік-мәдени сала, бюджет, денсаулық сақтау, білім, мәдениет.

A.N. Zhanbyrbayeva

Sources of formation of financial base Almaty region and its use directions

In the Republic of Kazakhstan independently functioning republican budget, local budgets and extra-budgetary funds. In Almaty region are the main sources of funding transfers from the national budget - 76,95%, or more than $\frac{3}{4}$ of the regional budget. And the largest share in the total amount of expenses occupy costs of socio - cultural sphere.

The article devoted the most common issues of financing activities of Almaty region: sources of formation of the financial base of the region and the main directions of the use of funds in the socio-economic development. The largest volumes of finance income in the region is provided by transfers from the national budget. The economic growth has significantly increased funding for socio-economic projects. The largest share in the total costs are expenses for the socio-cultural sphere.

Key words: Almaty region, financing, socio-cultural sphere, budget, health, education, culture.

Целью исследования являлось определить источники формирования финансовой базы Алматинской области и дать характеристику использования финансов в основных направлениях социально-экономического развития. Результаты исследования показали, что наибольшие поступления финансов в область происходят по трансфертам из республиканского бюджета. Рост экономики существенно увеличил финансирование социально-экономических проектов. Наибольший удельный вес в общей сумме затрат занимают расходы на социально-культурную сферу.

Теоретической и методологической базой исследования служили труды специалистов по проблемам регионального финансирования. В работе использованы различные методы обработки и анализа статистической и экономической информации: метод группировки, обобщения, сравнения и др. В качестве информационной базы послужили данные Агентства Республики Казахстан по статистике, Департамента статистики Алматинской области, аналитические статьи в СМИ, собственные исследования с участием автора.

Важность работы состоит в том, что проведенный анализ источников финансирования области и распределения финансовых средств по социально-экономическим направлениям развития даст возможность глубже понять сильные и слабые стороны финансово-экономической деятельности региона.

Надежная финансовая система является стержнем в развитии и успешного функционирования рыночной экономики и необходимой предпосылкой для роста и стабильности эконо-

мики в целом. Эта система является основой, мобилизующей и распределяющей сбережения общества и облегчающей его повседневные операции. На современном этапе государственная финансовая система в развитых зарубежных странах включает четыре звена: государственный бюджет; местные финансы; специальные внебюджетные фонды и финансы государственных предприятий [1]. К.Р. Макконнелл и С.Л. Брю совмещают понятия финансово-бюджетной и фискальной политики, определяя их как изменения, вносимые правительством в порядок государственных расходов и налогообложения, направленные на обеспечение полной занятости и не инфляционного национального продукта [2].

Бюджетная система Республики Казахстан представляет собой совокупность бюджетов различных уровней, основанная на экономических отношениях и правовых нормах, а также процесс их разработки, рассмотрения, утверждения, исполнения и контроля.

В Республике Казахстан самостоятельно функционируют республиканский бюджет, местные бюджеты и внебюджетные фонды, в совокупности составляющие консолидированный финансовый баланс государства [3].

Согласно статье 8 Бюджетного кодекса Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года, с подпунктом 1) пункта 1 статьи 6 Закона Республики Казахстан "О местном государственном управлении и самоуправлении в Республике Казахстан" от 23 января 2001 года, Законом Республики Казахстан от 24 ноября 2011 года "О республиканском бюджете на 2012-2014 годы" и постановлением Правительства Республики Казахстан от 1 декабря 2011 года N 1428 "О

Таблица 1- Источники финансирования Алматинской области в 2012 году.

п/п	Наименование источников поступлений	Поступления в тыс. тенге
1	Налоговые поступления	25 922 623
2	Неналоговые поступления	43 549
3	Поступления от продажи основного капитала	5000
4	Бюджетные изъятия из районных (городских) бюджетов	23 249 181
5	Возврат неиспользованных (недоиспользованных) целевых трансфертов	377 491
6	Трансферты из республиканского бюджета	165 563 462
	Всего	215161306

реализации Закона Республики Казахстан "О республиканском бюджете на 2012-2014 годы" Алматинский областной маслихат утвердил областной бюджет на 2012-2014 годы [4].

При этом региональные органы власти должны учитывать указание президента Республики Казахстан – Лидера нации Н.А. Назарбаева, данное в Стратегии «Казахстан – 2050: новый политический курс состоявшегося государства» о том, что «мы должны вооружиться новым принципом бюджетной политики – тратить только в пределах своих возможного минимума. Необходимо наращивать резервы на черный день, обеспечив их сохранность в долгосрочной перспективе» [5].

Здесь мы приведем лишь данные по 2012 году. В таблице 1 отображены данные по источникам финансирования Алматинской области в 2012 году.

Как следует из таблицы 1, наибольшие поступления финансов в область происходят по трансфертам из республиканского бюджета (76.95%), на втором месте – налоговые поступления (12.05%), на третьем – бюджетные изъятия из районных (городских) бюджетов (10.8%), на четвертом – возврат неиспользованных (недоиспользованных) целевых трансфертов (0.18%), на пятом – неналоговые поступления (0.02%), на шестом – поступления от продажи основного капитала (0.002%).

Расшифруем более подробно самые крупные поступления финансов в областной бюджет – трансферты из республиканского бюджета.

Из общей суммы трансфертов в 165 563462 тысяч тенге на

целевые текущие трансферты предусматривалось выделение 32 780157 тысяч тенге, в том числе на:

- образование – 6 153817 тысяч тенге;
- здравоохранение – 8 508260 тысяч тенге;
- социальную помощь – 722844 тысяч тенге;
- реализацию мер социальной поддержки специалистов социальной сферы сельских населенных пунктов – 144583 тысяч тенге;
- субсидии, направленные на развитие сельского хозяйства – 7 802214 тысяч тенге;
- капитальный ремонт автомобильных дорог – 1 229450 тысяч тенге;
- выкуп земельных участков для государственных нужд – 1 998270 тысяч тенге;

- проведение противоэпизоотических мероприятий – 1 758761 тысяч тенге;

- организацию и проведение идентификации сельскохозяйственных животных – 450469 тысяч тенге;

- поддержку частного предпринимательства в рамках программы «Дорожная карта бизнеса-2020» – 1 168217 тысяч тенге;

- обеспечение безопасности дорожного движения – 20296 тысяч тенге;

- содержание, материально-техническое оснащение дополнительной штатной численности миграционной полиции, документирование оралманов – 79399 тысяч тенге;

- содержание, материально-техническое оснащение Центра временного размещения оралманов и Центра адаптации и интеграции оралманов – 2196 тысяч тенге;

- реализацию мер по содействию экономическому развитию регионов в рамках Программы «Развитие регионов» – 193284 тысяч тенге;

- реализацию мероприятий в рамках Программы занятости-2020 – 1 212976 тысяч тенге;

- решение вопросов обустройства моногородов – 112663 тысяч тенге;

- формирование региональных стабилизационных фондов – продовольственных товаров – 1222458 тысяч тенге;

- целевые трансферты на развитие – 28900518 тысяч тенге, в том числе на:

- строительство объектов образования – 4585506 тысяч тенге;

- сейсмоусиление объектов здравоохранения – 195410 тысяч тенге;

- на развитие системы водоснабжения в сельских населенных пунктах – 2 383454 тысяч тенге;

- проектирование, строительство и (или) приобретение жилья государственного коммунального жилищного фонда – 1 657790 тысяч тенге;

- проектирование, развитие, обустройство и (или) приобретение инженерно-коммуникационной инфраструктуры – 3 295000 тысяч тенге;

- развитие и обустройство инженерно-коммуникационной инфраструктуры промышленных зон (развитие городов спутников) – 4 064759 тысяч тенге;

- строительство и реконструкцию объектов питьевого водоснабжения аульных (сельских) населенных пунктов – 3 342390 тысяч тенге;

- развитие коммунального хозяйства – 2817791 тысяча тенге;
- газификация населенных пунктов – 3500000 тысяч тенге;
- реконструкцию автомобильных дорог – 1250000 тысяч тенге;
- строительство и (или) приобретение жилья в рамках программы «Дорожная карта бизнеса-2020» – 551665 тысяч тенге;
- развитие инженерно-коммуникационной инфраструктуры в рамках программы «Дорожная карта бизнеса-2020» – 164220 тысяч тенге;
- развитие индустриальной инфраструктуры в рамках программы «Дорожная карта бизнеса-2020» – 1 113387 тысяч тенге;
- развитие инженерной инфраструктуры в рамках Программы «Развитие регионов» – 1000000 тысяч тенге;
- увеличение уставных капиталов специализированных региональных организаций – 312500 тысяч тенге;
- субвенции – 103 882787 тысяч тенге.

Из приведенных выше цифр видно, что наибольшее финансирование из республиканских целевых трансфертов получило здравоохранение – 5.14%, на втором – местесубсидии, направленные на развитие сельского хозяйства, – 4.71%, на третьем – образование – 3.72%.

Ниже приведена информация по фактическому финансированию по основным социально-экономическим направлениям в 2012 году.

Здравоохранение. По сравнению с 2011 годом на 20 процентов выросло финансирование сферы здравоохранения, и в 2012 году оно составило 35,5 миллиарда тенге. За этот период построены сельские Центральные больницы Енбекшиказахского и Талгарского районов, больница на станции Достык Алакольского района, сельская амбулатория в поселке Отеген батыр Илийского района. В селе Баканас Балхашского района введена противотуберкулезная больница на 50 мест. На постоянном контроле находится оснащение областных медиков современным оборудованием с целью повышения оперативности работы и своевременного оказания помощи населению. Идет внедрение телемедицины и других передовых медицинских технологий.

За 2011-2012 годы на строительство и капитальный ремонт объектов здравоохранения, закупку медицинского оборудования выделено 6.2 млрд. тенге. Приехавшим в сельскую местность

выпускникам медицинских учебных заведений выплачены подъемные пособия, выданы по желанию беспроцентные кредиты для приобретения жилья и другие льготы, связанные с коммунальными расходами.

Финансирование сельского хозяйства. Так как область имеет аграрно-индустриальную направленность, 18 проектов Карты индустриализации, или 50% – объекты агропромышленного комплекса. 7 из них реализованы в 2012 году.

В настоящее время все отрасли сельского хозяйства охвачены финансовой поддержкой государства. В 2012 году из государственного бюджета выделено 18,1 млрд. тенге, рост по сравнению с 2011 годом составил 20 процентов. На нужды производства направлено более 10 млрд. тенге. Область произвела 17% всей сельскохозяйственной продукции страны. Валовая продукция сельского хозяйства против прошлого года выросла на 18 процентов и достигла 338 млрд. тенге.

Согласно программе по развитию продовольственного пояса вокруг города Алматы с 2009 года по настоящее время введен в эксплуатацию 41 проект на общую сумму 29,3 млрд тенге, из них 20 объектов – современные перерабатывающие предприятия [6].

Группой компаний Нацхолдинга «КазАгро» в 2012 году инвестировано более 16,8 млрд. тенге в аграрный сектор Алматинской области. С начала 2013 года в различные проекты на селе в области холдингом выделено 1,3 млн тенге.

В инвестиционном портфеле «КазАгро» сегодня сосредоточено 275 проектов на общую сумму более 198 млрд тенге, из них 35 проектов на 25,6 млрд тенге приходится на Алматинскую область. При реализации этих производств создается порядка 2 тыс рабочих мест.

В списке наиболее крупных проектов региона, финансируемых по линии Нацхолдинга «КазАгро», числятся:

- постройка теплиц – 7 проектов стоимостью 5,1 млрд. тенге, площадью 20 га, с производством 6,9 тыс. тонн овощей;
- возведение и запуск мясокомбинатов – 3 проекта стоимостью 916,71 млн. тенге, мощностью 3,5 тыс. тонн мясопродукции;
- организация молочно-товарных ферм – 3 проекта стоимостью 4 268 млн. тенге, мощностью 11,7 тыс. тонн молочной продукции в год;

- введение птицефабрик – 2 проекта стоимостью 2 854 млн. тенге, мощностью 13,8 тыс. тонн мяса птицы в год;

- постройка овощехранилищ – 3 проекта стоимостью 1 732 млн. тенге, совокупной емкостью 16,2 тыс. тонн;

- запуск откормочных комплексов – 3 проекта стоимостью 4,7 млрд. тенге на 10,5 тыс. откорммест;

- организация племенных хозяйств-репродукторов – 5 проектов стоимостью 1 497 млн. тенге.

С начала 2013 года в рамках финансирования весенне-полевых работ хозяйств Алматинской области в дочерние компании холдинга поступило 24 заявки на сумму 163 млн. тенге, из них одобрено 15 заявок на сумму 123,2 млн. тенге.

По республике же в целом на начало апреля поступила 481 заявка общей суммой 53,3 млрд. тенге, из них к данному времени одобрено 304 заявки на 30,1 млрд. тенге.

В 2013 году для проведения посевной кампании Нацхолдингом «КазАгро» будет осуществлено кредитование сельхозтоваропроизводителей за счет всех источников на сумму 78,3 млрд. тенге. Также, 9,5 млрд. тенге предполагается направить на финансирование хозяйств через механизм лизинга.

Операторами по распределению средств являются дочерние компании холдинга – АО «Аграрная Кредитная Корпорация», АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства», АО «Национальная компания «Продовольственная контрактная корпорация», а также лизинг сельхозтехники через АО «КазАгроФинанс» [6].

Финансирование образования. В Алматинской области в 2012 году на финансирование образования выделено 85,3 миллиарда тенге, что больше прошлого года на 16 процентов. По сообщению пресс-службы акима области, в рамках программы развития образования на 69-ти объектах произведен капитальный ремонт. До конца 2013 года планируется ввести 23 объекта, в числе которых – общеобразовательные школы, детские дошкольные учреждения, летние оздоровительные лагеря. В настоящее время средние школы оснащаются современной материально-технической базой, качество обучения приближается к существующим стандартам. По программе «Балапан» идет строительство пяти детских садов. В 16-ти дошкольных учрежде-

ниях запланировано произвести капитальный ремонт [6].

В 2012 году построен детский сад на 280 мест в с. Узынагаш Жамбылского района, продолжается строительство ещё 4 детских садов с вводом в эксплуатацию в 2013 году. К новому учебному году введены в строй 11 новых школ на 3 080 ученических мест. В целях сокращения количества аварийных школ в 2013 году будут построены 6 новых школ, 2 аварийные школы планируется капитально отремонтировать. В 2014-2015 годы за счёт различных источников финансирования будут введены 9 новых школ, тем самым проблема аварийных школ частично решится. Для ликвидации трёхсменных школ на 2013-2015 годы планируется строительство 23 новых общеобразовательных школ.

Строительство и ремонт жилья. В 2012 году в Алматинской области построено и введено в эксплуатацию 849.5 тыс. кв.м жилья, или 114.8% к годовому плану. На строительство жилья было отпущено 184.9 млрд. тенге. К построенным жилым массивам подведено 336.5 км инженерно-коммуникационных сетей, в том числе электро-снабжения — 75.8 км, водоснабжения – 82.8 км, канализации – 38.4 км, подъездных дорог – 59.1 км, газоснабжения – 80.4 км. В рамках программы «Доступное жильё-2020» идет строительство двух домов на 60 квартир в городе Талдыкоргане одного дома на 64 квартиры в городе Каскелен. По программе модернизации жилищно-коммунального хозяйства в шести районах и трёх городах отремонтировано 45 многоэтажных жилых домов на общую сумму 789.5 млн. тенге. Осуществлением единой стратегии развития области и города Алматы станет продолжение в 2013 году реализации проекта строительства городов-спутников Алматы G4 City.

Газификация области. В настоящий момент ведётся строительство магистрального газопровода Алматы – Талдыкорган общей стоимостью 19.5 млрд. тенге. Осуществление проекта позволит в целом охватить газоснабжением семь районов и г. Талдыкорган с охватом населения более 409 тыс. человек. Общая протяжённость газопровода по проекту составляет 264.8 км, из них в 2012 году готово 26.2 км. Также в области ведётся строительство магистрального газопровода Алматы – Байсерке – Талгар стоимостью 6.3 млрд. тенге, что позволит обеспечить газоснабжением 7 городов и 76 сельских

населённых пунктов Илийского и Талгарского районов, с численностью населения свыше 300 тыс. человек. Общая протяжённость линии газопровода по проекту составляет 64.4 км, из них в 2010-2012 годах проведено 55.3 км. В 2013 году продолжатся работы по введению оставшихся 9.1 км газопровода. В 2013 году продолжится осуществление широкомасштабного проекта газификации области. Сейчас к природному газу подключены 75 населённых пунктов.

Водопровод в населённые пункты. Согласно программе «Ак Булак» проведена работа по реконструкции и строительству 51 объекта системы питьевого водоснабжения на общую сумму 9.6 млрд. тенге. По итогам года, из 770 населённых пунктов области централизованным водоснабжением охвачено 527 (68.4%). К примеру, для ремонта и реконструкции водопроводных сетей, обеспечивающих питьевой водой жителей с. Мукры Коксуского района, из областного бюджета в 2012 году отпущено 129.7 млн. тенге. Строительство объекта завершено в конце 2012 года, система водоснабжения сдана в эксплуатацию. Всего до 2015 года планируется проведение работ на 350 объектах, в результате чего будет улучшено качество подаваемой воды в 275 населённых пунктах, централизованным водоснабжением будет охвачено 78% сельских населённых пунктов.

Отопление и ремонт сетей. Для подготовки объектов бюджетной сферы и ЖКХ к отопительному сезону отпущено 19.7 млрд. тенге. Проведен ремонт 40.3 км теплотрасс, 803 км водопроводно-канализационных и 3.2 тыс. км электрических сетей. Закончена работа по реконструкции и строительству тепловых сетей посёлка Карабулак и реконструкции здания котельной города Капшагай. Проектируется строительство центральной котельной в пос. Заречный и городе Капшагай, реконструкция тепловых сетей в городе Талдыкорган. Запущено строительство центральной котельной и реконструкция тепловых сетей в городе Ушарал Алакольского района на сумму 1.8 млрд. тенге. Разрабатывается ТЭО развития системы централизованного теплоснабжения в городах Жаркент, Талгар, Есик, Каскелен, селах Шелек, Узынагаш и Чунджа.

Ремонт объектов и инфраструктуры. Выделенные на инфраструктуру из республиканского бюджета 89.2 млн. тенге полностью освоены.

В рамках программы «Занятость-2020» на реставрацию дорог в с. Когалы Кербулакского района из республиканского бюджета выделено 15 млн. тенге. Произведен текущий ремонт более 5.7 тыс. кв. м дорог. Для капитального ремонта 19 км подъездных дорог к с. Чарын Уйгурского района из областного бюджета отпущено 30 млн. тенге. Ремонтные работы произведены в мае-июле 2012 года. На ремонт магистральных оросительных каналов ВМК-2 и ВМК-4 в Алакольском районе из областного бюджета потрачено 163 млн. тенге. Ремонтные работы полностью завершены в ноябре 2012 года.

Ведётся работа по реализации проектов строительства автодорог, в частности, БАКАД и Алматы – Капшагай. По БАКАД осуществляются мероприятия по выкупу земельных участков, по проекту Алматы – Капшагай завершается выкуп земельных участков, подпадающих в полосу отвода.

Конечно, к состоянию дорог алматинской области и республики в целом есть огромные нарекания. Вроде деньги на ремонт выделяются и немалые, а ездить по нашим дорогам нормально практически нельзя. А ведь дороги – это артерии области и страны. По качеству дорог зарубежные гости судят и о качестве всего остального в республике.

Помощь инвалидам и участникам ВОВ. Инвалидам и участникам ВОВ в 2012 году в качестве дополнительной социальной помощи выделено 28.2 млн. тенге на коммунальные услуги.

Финансирование объектов культуры. Год от года возрастает финансирование объектов культуры. В 2011 г. – 1572,4 млн. тенге, 2012 г. – 1835,6 млн. тенге, на 2013 г., 2014 г. и 2015 г. запланировано выделить соответственно – 2132,8 млн. тенге, 2014 г. – 2972,5 млн. тенге,

2015 г. – 4669,3 млн. тенге. Продолжаются мероприятия по расширению сети организаций культуры. Запущены в эксплуатацию 4 сельских Дома культуры, из них в Коксуском районе – 3 (в сёлах Талапты, Айнабулак, Алгабас) и Талгарском районе (Кызыл Кайрат), 12 сельских библиотек. Реконструирован ДК в селе Каракастек Жамбылского района, произведен капитальный ремонт 17 Домов культуры и клубов, 1 музея и 1 библиотеки.

На строительство и капитальный ремонт объектов спорта в 2012 г. было выделено более

1.7 млрд. тенге. Подверглись реконструкции Центральный стадион в г. Уштобе Каратальского района, спортивная база школы-интерната для одарённых в спорте детей в г. Талдыкорган, капитально отреставрированы спортивные базы ДЮСШ Райымбекского района и г. Капшагая.

Из приведенной выше информации заметно, что объемы финансирования по всем социально-экономическим направлениям заметно выросли по сравнению с предыдущими годами. В среднем объемы финансирования выросли на 15-25%.

Несмотря на то, что прогресс очевиден, того, что сделано, конечно, еще недостаточно, чтобы выйти в лидеры по социально-экономическим показателям и области предстоит в будущем огромная работа и вложение еще больших средств в развитие.

А соответствующим государственным органам необходимо усилить контроль за расходованием бюджетных средств и качеством выполненных работ.

В таблице 2 представлены объемы субвенций, передаваемых из областного бюджета в

районные бюджеты и бюджеты городов областного значения.

Безусловным лидером по полученным субвенциям является город Талдыкорган – 13.8%, на втором месте – Енбекшиказахский район – 11.5%.

Меньше всего получили субвенций Коксуский район – 3.84%, из городов – г. Текели – 1.94%.

Затраты в 2012 году составили 219 184977 тысяч тенге. На чистое бюджетное кредитование выделено 1 470579 тысяч тенге, в том числе:

на бюджетные кредиты – 2 588340 тысяч тенге; на погашение бюджетных кредитов – 1 117761 тысяч тенге. Сальдо по операциям с финансовыми активами равно 1 589360 тысяч тенге, в том числе: приобретение финансовых активов – 1 589360 тысяч тенге. Дефицит бюджета – -7 083600 тысяч тенге, финансирование дефицита бюджета – 7 083600 тысяч тенге. Подводя итоги, выделим главное:

В государственный бюджет поступило 164,8 млрд. тенге, или 109% к плану, в том числе в местный – 81 млрд. тенге (114,2%). Бюджет области по расходам за 2012 год выполнен на

Таблица 2 – Субвенции, передаваемые районам и городам

п/п	Наименование районов и городов	Объем субвенций
1	Аксуский район	2 457869 тысяч тенге
2	Алакольский район	2 386696 тысяч тенге
3	Балхашский район	1 930632 тысяч тенге
4	Енбекшиказахский район	5 575192 тысяч тенге
5	Ескельдинский район	2 479 799 тысяч тенге
6	Жамбылский район	3 852 157 тысяч тенге
7	Каратальский район	1 863 013 тысяч тенге
8	Кербулакский район	2 634 889 тысяч тенге
9	Коксуский район	1 861 136 тысяч тенге
10	Панфиловский район	3 449 298 тысяч тенге
11	Райымбекский район	3 893 134 тысяч тенге
12	Саркандский район	2 234 629 тысяч тенге
13	Талгарский район	2 175 686 тысяч тенге
14	Уйгурский район	2 528 596 тысяч тенге
15	город Капшагай	1 522 465 тысяч тенге
16	город Талдыкорган	6 710 935 тысяч тенге
17	город Текели	941 381 тысяч тенге
	Всего	48 497 507 тысяч тенге

99,8% при плане 247,5 млрд. тенге, израсходовано 247,1 млрд. тенге.

Наибольший удельный вес в общей сумме затрат занимают расходы на социально-культурную сферу – 57,6% (образование – 35,2%, здравоохранение – 14,6%), жилищно-коммунальное хозяйство 15,5%, сельское хозяйство – 7,5%.

Рост экономики существенно увеличил финансирование здравоохранения области с 42,4 млрд. тенге в 2011 году до 50,5 млрд. тенге в 2012 году, рост составил 16,0%.

Бюджет образования в 2012 году составил 86,8 млрд. тенге (2011 год – 73,6 млрд. тенге).

Государственный бюджет является инструментом осуществления государственной политики и основным источником денежных средств для реализации намеченных программ. Формирование доходной части имеет в настоящее время

немало проблем, поэтому частые корректировки налогового законодательства, усугубляющие положение предприятий, негативным образом влияют на процесс производства, а значит, на состояние госбюджета. Важным вопросом при составлении госбюджета являются направления расходования бюджетных средств, связанные с проведением финансово-бюджетной политики.

Сейчас для местной власти важно найти новые источники получения средств. Очевидно, что должны быть отработаны механизмы взаимодействия местной власти и предпринимателями, в частности, привлечения частного сектора к развитию социальной сферы территории.

Активно должны использоваться такие средства, как муниципальные займы, передача в управление объектов жилищного хозяйства (по опыту г. Москва).

Литература

- 1 Ковалев В.М. Курс финансового менеджмента. - М.: Изд-во "Проспект", 2007. - 439 с
- 2 Макконнелл К.Р., Брю С.Л. Экономикс: принципы, проблемы, политика. - М: Республика, 2001. – 225 с.
- 3 Аймурзина Б.Т., Оразгалинова И.Т. Основные проблемы развития бюджетной системы Республики Казахстан // Вестник Академии Педагогических Наук Казахстана. – 2010. - №3. - С. 87-92.
- 4 О реализации Закона Республики Казахстан "О республиканском бюджете на 2012-2014 годы. - [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://adilet.zan.kz/rus/docs/V11D0002081>
- 5 Послание Президента Республики Казахстан Н. Назарбаева народу Казахстана «Стратегия «Казахстан-2050»: новый политический курс состоявшегося государства» – Астана -14.12.2012.
- 6 «Казахстанская правда» Отчет Акіма Алматинской области – 15.02.2013 г.

Reference

- 1 Kovalev V.M. Kurs finansovogo menedzhmenta. – M.: Izd-vo «Prospect», 2007. – 439s.
- 2 K. P. Makkonell, S. L. Brue . Economics: Prinzipy, problemy, politika. - M : Respublica, 2001 - 225s .
- 3 Aymurzina B.T, Orazgalinova I.T. Osnovnye problemy razvitiia budzhethnoi systemy Respubliki Kazakhstan // Vestnik Akademii Pedagogicheskikh Nauk Kazakhstana - 2010 . №3 s.87-92
- 4 O realizazii Zakona Respubliki Kazakhstan « O republicanskom budgete na 2012-2014 gody. - [Electronny resurs]. – Rezhim dostupa : <http://adilet.zan.kz/rus/docs/V11D0002081>
- 5 Poslanie Presidenta Respubliki Kazakhstan N.Nazarbayeva narodu Kazakhstana «Strategia Kazakhstan- 2050 « : novyi politicheskii kurs sostoiavshegosia gosudarstva» - Astana -14.12.2012 .
- 6 « Kazakhstanskaia pravda» Otshet Akima Almatinskoi oblasti - 15.02.2013g .

УДК 338.48 (574)

О.В. Жидкоблинова

Карагандинский экономический университет Казпотребсоюза, Казахстан, г. Караганда
e-mail: beautyfull_14@mail.ru

Проблемы развития туристской отрасли в Республике Казахстан

В данной статье представлена оценка конкурентных позиций казахстанской туристской индустрии на мировом рынке. Опыт зарубежных стран показывает, что достичь конкурентоспособности на мировом туристическом рынке возможно за счет развития новых форм экономической интеграции между государством, туристическим бизнесом и населением страны. Поэтому формирование и создание благоприятных условий для эффективного функционирования туристических кластеров является одним из приоритетных направлений государственной туристической политики Казахстана. Проанализирована динамика развития туристского сектора экономики Республики Казахстан. Автором сформулированы факторы устойчивого развития туристской отрасли. Раскрыты проблемы, сдерживающие развитие туризма в стране. Установлено, что формирование туристской отрасли Казахстана как одного из важных социально-экономических направлений требует определенного государственного регулирования экономических отношений и мер государственной поддержки туристской индустрии.

Ключевые слова: туризм, туристская отрасль, мировой рынок, конкурентоспособность, Всемирная Туристская Организация, Казахстан, государственная политика.

О.В. Жидкоблинова

Қазақстан Республикасы**экономикасының туристік саласын дамытудың мемлекеттік саясаты**

Бұл мақалада әлемдік нарықтағы қазақстандық туристік индустрияның бәсекелік бағдарлары бағаланған. Шетел тәжірибесі көрсетіп отырғандай әлемдік туристік нарықта бәсекеге қабілеттілікке жету үшін мемлекет, туристік бизнес және елдегі халық арасындағы интеграция болуы тиіс. Сондықтан туристік кластер тиімді қызмет етуі үшін қолайлы жағдай жасау Қазақстанның мемлекеттік туристік саясатының басым бағыты болып табылады. Қазақстан Республикасы экономикасының туристік секторы дамуының қарқынына талдау жасалған. Маңызды әлеуметтік-экономикалық бағыттардың бірі ретінде Қазақстанның туристік саласының қалыптасуының экономикалық қатынастарды белгілі мемлекеттік реттеу және туристік индустрияны мемлекеттік қолдау шараларын талап ететіні анықталған.

Түйін сөздер: туризм, туристік сала, әлемдік нарық, бәсекеге қабілеттілік, Дүниежүзілік Туристік Ұйым, Қазақстан, мемлекеттік саясат.

O.V. Zhidkoblinova

Problems of the tourist industry development in the Republic of Kazakhstan

The assessment of the competitive position of the Kazakhstan tourist industry in the global market is presented in the paper. Experience of other countries shows that to achieve competitiveness in the global tourism market is possible due to the development of new forms of economic integration between the state, business and tourist population. Therefore, the formation and the creation of favorable conditions for the effective functioning of the tourism cluster is one of the priorities of the state tourism policy of Kazakhstan. The dynamics of the development of the tourism sector of the economy of the Republic of Kazakhstan is analyzed in the research paper. The author stated factors for sustainable development of the tourism industry. Author reveals problems constraining the development of tourism in the country. The formation of tourist industry of Kazakhstan as one of the most important socio-economic areas, requires a certain state regulation of economic relations and the state support the tourism industry.

Key words: tourism, tourist industry, world market, competitiveness, World Tourism Organization, Kazakhstan, state policy.

Формирование рыночной экономики в Казахстане усилило интерес к формам и методам туристического обслуживания населения. Развитие данной отрасли ускоренными темпами и возрастание негативных последствий конкуренции и коммерциализации туристской деятельности привели к пониманию необходимости государственного регулирования туристского бизнеса. В течение нескольких поколений значительная часть населения Казахстана пользовалась туристскими услугами, в результате чего потребность в них была массовой, т.е. вошла в норму жизни, стала частью национальной культуры.

Нередко туризм оказывался в разных странах тем рычагом, использование которого позволяло оздоровить всю национальную экономику страны. Во многих странах туризм играет значительную роль в формировании валового внутреннего продукта, создании дополнительных рабочих мест и обеспечении занятости населения, активизации внешнеторгового баланса. Туризм оказывает огромное влияние на такие ключевые отрасли экономики, как транспорт и связь, строительство, сельское хозяйство, производство товаров народного потребления и другие, т.е. выступает своеобразным катализатором социально-экономического развития. Туризм стал одним из самых прибыльных видов бизнеса в мире.

Продолжающийся рост мирового туризма подтверждает, что туризм стал одним из важнейших компонентов современного экономического пространства [1]. В то же время, являясь одной из наиболее динамично развивающихся мировых индустрий, туристский рынок Казахстана демонстрирует низкие темпы развития. Ограниченные материальные возможности граждан, недостаточно развитая туристская инфраструктура, несогласованность интересов государства и частного сектора являются сдерживающими факторами для развития туристской отрасли Казахстана.

Отсутствие или неэффективное участие заинтересованных сторон является одним из основных препятствий на пути реализации концепций по устойчивому развитию туризма (ST) и неопределенности в отношении того, как наилучшим образом решить эту проблему [2].

Опыт зарубежных стран показывает, что достичь конкурентоспособности на мировом ту-

ристическом рынке возможно за счет развития новых форм экономической интеграции между государством, туристическим бизнесом и населением страны [3]. Поэтому формирование и создание благоприятных условий для эффективного функционирования туристических кластеров является одним из приоритетных направлений государственной туристической политики Казахстана.

Несмотря на то, что Казахстан обладает обширной территорией, на которой расположены потенциально привлекательные туристские зоны, туристическая отрасль страны характеризуется недостаточным уровнем развития. Его доля в валовом внутреннем продукте составляет около 1,6%.

Общий вклад туристической отрасли в ВВП Казахстана по итогам 2012 года составила 5,2%. По данному показателю Казахстан занимает 17 место из 20 стран Европы (рисунок 1).

В то же время нельзя не отметить положительную динамику развития туристической отрасли Казахстана.

За четыре года объем доходов от туризма увеличился на 43,6% и по итогам 2012 года прямой вклад туристической отрасли в ВВП Казахстана составил 486,79 млрд. тенге (рисунок 2).

Количество занятых в отрасли составило 126500 человек. Сюда включается численность персонала отелей, турагентств, услуги транспорта (за исключением пригородного), ресторанов, индустрии досуга, т.е. непосредственно занятых в обслуживании туристов.

Анализ въездных туристских потоков в Казахстане показывает, что республика остается недостаточно привлекательной для зарубежных туристов. По экспорту туристических услуг Казахстан занимает 78 место в мире и 8 место среди стран Европы, за исключением ЕС (рисунок 3).

По доступности, цене и уровню сервиса туристские услуги Казахстана недостаточно конкурентоспособны на мировом рынке и уступают зарубежным аналогам. Загрузка номерного фонда неравномерна. Самый высокий коэффициент загрузки номерного фонда – в гостиницах Атырауской (49,8%) и Мангистауской областях (54,1%), самый низкий – в Северо-Казахстанской (13,5%) и Алматинской областях (13,1%)

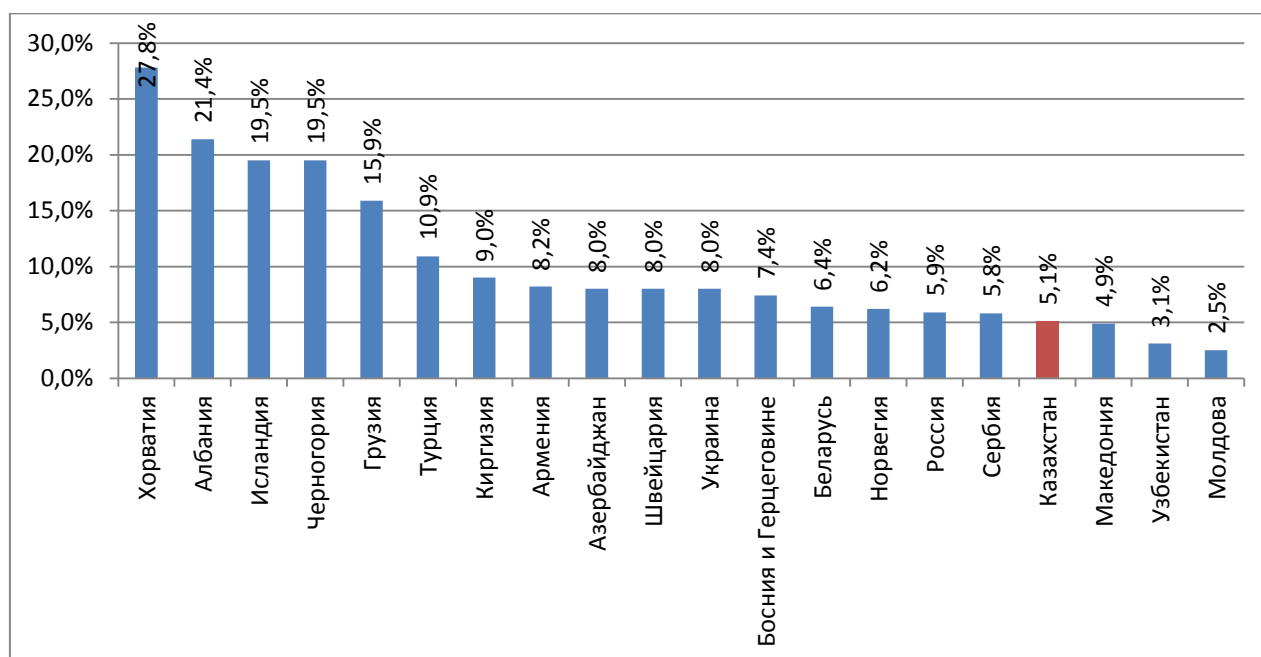


Рисунок 1 – Общий вклад туристической отрасли в ВВП по итогам 2012 года Примечание: составлено автором на основе источника [4].

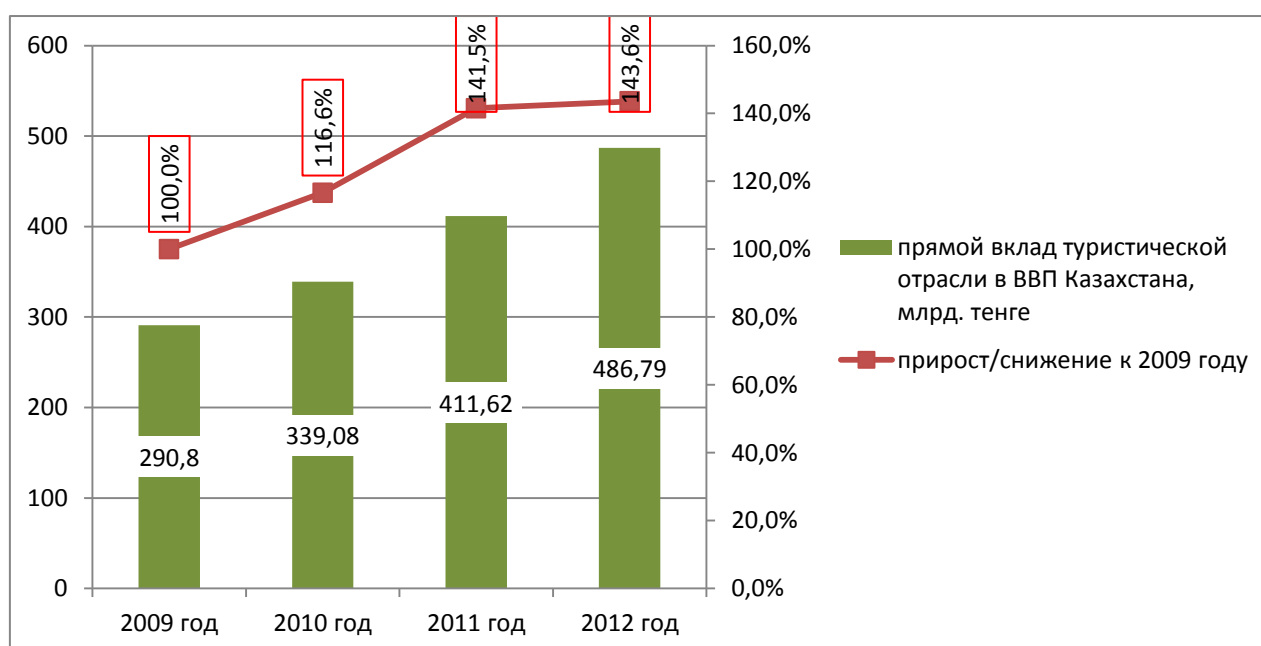


Рисунок 2 – Объем доходов от туристической отрасли Казахстана, млрд. тенге Примечание: составлено автором на основе источника [4].

[6]. Наибольшее количество мест размещения, соответствующих мировым стандартам, сконцентрировано в важных туристических центрах – в городах Алматы и Астана, однако, даже в

этих городах существует дефицит гостиниц категории 3* и 4*.

Международные гостиничные бренды на рынке Казахстана представлены в ограниченном

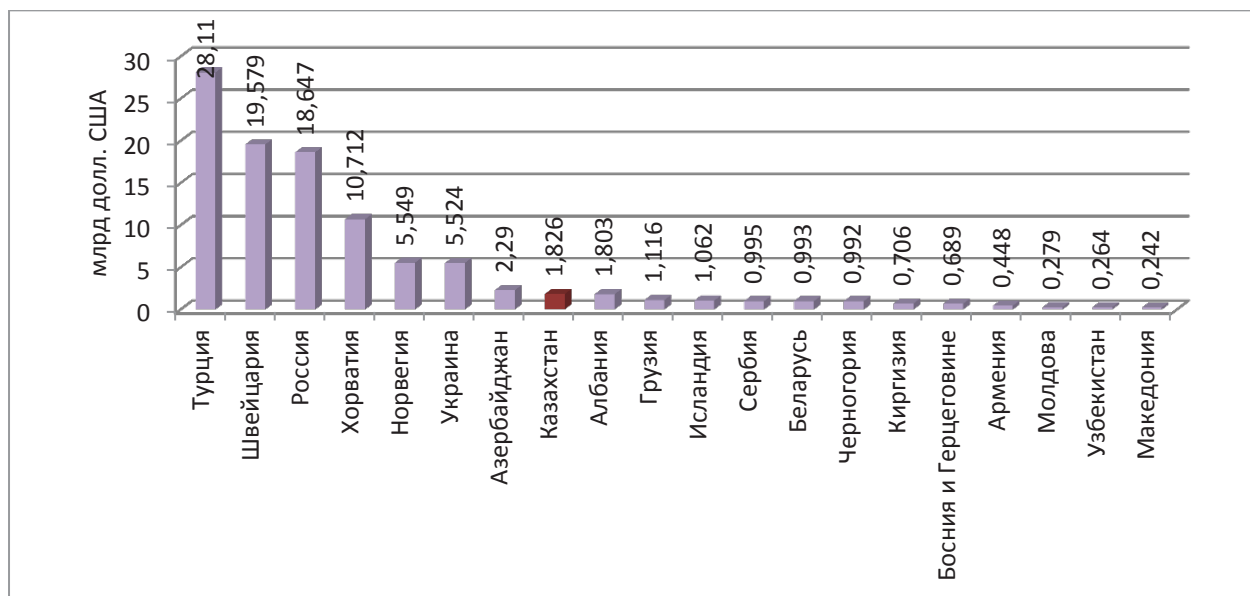


Рисунок 3 – Рейтинг стран Европы, за исключением стран ЕС, по показателю экспорта туристических услуг в 2012 году
Примечание: составлено автором на основе источника [5].

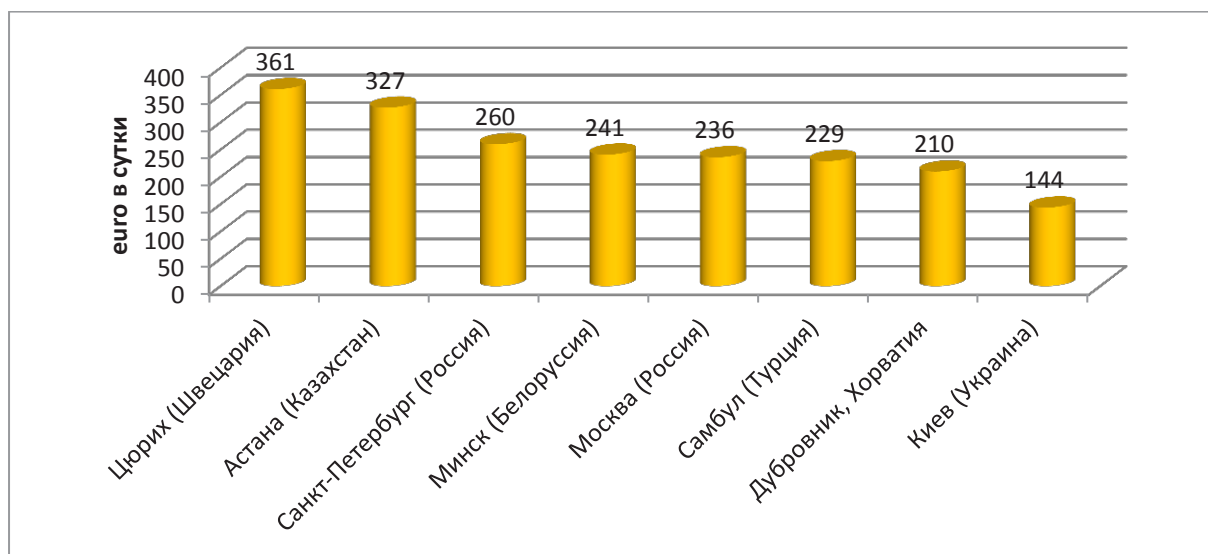


Рисунок 4 – Средняя цена на размещение в номере Double в 5* звездочных отелях некоторых европейских бизнес-дестинациях
Примечание: составлено автором на основе источника [5].

количестве и представлены только в четырех бизнес-дестинациях: в Астане, Алматы, Атырау, Актау. Стоимость размещения в гостиницах 5* в несколько раз превышает цену размещения в аналогичных номерах брендовых гостиниц Европы.

На рисунке 4 представлена средняя цена на размещение в номере Double в 5* звездочных отелях некоторых европейских бизнес-дестинациях.

Высокие цены на размещение являются следствием низкой заполняемости мест размещения,

недостаточно развитой конкурентной средой и сильной зависимостью от бизнес-туристов.

Сложившаяся ситуация является следствием отсутствия реальной государственной поддержки туристической отрасли Казахстана. Разработанные и принятые стратегические планы не стимулировали развитие туризма в стране, при этом ни одна государственная программа по развитию туристической отрасли не была доведена до установленного срока. Многие из принятых правовых документов остались на бумаге, не найдя практического применения в туристской сфере.

К основным проблемам, тормозящим развития туристической отрасли в Казахстане, можно отнести:

- разобщенность участников туристического рынка;
- недостаточно развитая нормативно-правовая база;
- неадекватно высокие цены на размещение при достаточно низком уровне развития туристской инфраструктуры.

Необходимым условием для устранения указанных проблем и обеспечения устойчивого развития туристской отрасли является поддержка туризма на государственном уровне.

Завышенные цены на размещение туристов являются следствием неэффективной налоговой политики государства. Для устранения данной проблемы и приведения в соответствие стоимости услуг к среднеевропейским ценам необходимо введение в субъектах Республики Казахстан местной туристской ренты, взимаемой с предприятий сферы туризма, путем переструктурирования других налогов. Собранные средства могут быть инвестированы в развитие объектов туристической инфраструктуры и рекреационных ресурсов.

Как показывают исследования неустойчивого развития туризма на местном уровне в развивающихся странах (reference to Urgup in the region of Cappadocia, Turkey), факторами, которые способствуют неустойчивому развитию туризма, находятся вне контроля местных жителей и власти. Эти факторы в значительной степени связаны с вопросами национального масштаба, включая экономическую политику, значения туризма для страны, отношения между лицами, принимающими решения (министрами, руководителями департаментов и т.д.) и связан-

ными с ними международными туроператорами в системе международного туризма. Основным вывод исследования заключается в том, что достижение устойчивого развития туризма на местном уровне в развивающихся странах требует жестких политических решений, контроль над их исполнением и сотрудничество международных туроператоров и местных туристических агентств [7].

Анализируя политику и мероприятия, проводимые в сфере регулирования туризма в зарубежных странах, в работе выделяются некоторые принципиальные подходы, общие для всех наиболее развитых в туристском отношении государств:

- главенствующая роль в регулировании развития туризма государственных органов управления, с созданием на национальном уровне единого управляющего органа, вплоть до придания ему статуса министерства;
- базой для регулирования туризма являются долгосрочные стратегии по обеспечению устойчивого развития туризма и разрабатываемые на их основе программы развития туризма в регионах или отдельных составляющих туристической индустрии;
- значительная роль туризма в реализации социальной политики: как в сфере создания дополнительных рабочих мест, так и в сфере социальной защиты малообеспеченных слоев населения, придание первостепенного значения развитию социального туризма;
- стимулирование внесезонного туризма, в целях выравнивания туристских прибытий и, соответственно, ослабления давления на инфраструктуру – аэропорты, авиалинии, наземные транспортные коммуникации, средства размещения;
- проявление со стороны органов государственного регулирования туризма повышенного интереса к научно-исследовательским работам в этой сфере, анализу тенденций развития, использованию маркетинговых технологий;
- усиление требований к обеспечению безопасности в связи с участвовавшими вылазками экстремистов различного толка;
- применение и использование новейших технологий как средства повышения конкурентоспособности собственного туристского продукта и увеличения степени доступности,

эффективности использования туристских ресурсов;

- тесная взаимосвязь мероприятий по развитию туризма и мер по защите экологии, культурного и исторического наследия.

Арсенал применяемых способов регулирования и стимулирования развития туристской индустрии в различных странах однороден по своему характеру и включает экономические, правовые, социальные, организационные, культурные, экологические методы, используемые в практике всех стран. Однако конкретный инструментарий реализации этих методов колеблется и заметно различается по странам.

Очевидно, что туристская деятельность, являющаяся интеграционной составной частью национальной экономической системы, должна планироваться, направляться и координироваться комплексно.

В свою очередь, государственная политика в области туризма должна реализовываться на основе единого организационно-экономического механизма государственного регулирования туристской деятельности.

Данный механизм, в нашем понимании, представляет собой взаимосвязанную совокупность принципов и функций регулирования, методов и организационных форм их реализации, способствующих достижению цели максимально эффективного использования туристских ресурсов страны при условии сохранения культурно-исторической и природно-экологической среды.

Как показывает зарубежный опыт, эффективное взаимодействие государственных и местных органов власти способствует росту туристической отрасли. Например, в Париже принятые решения на государственном уровне по вмешательству в управление центральными городскими объектами не только повлияли на городскую политику и практику управления, но и способствовали продвижению имиджа города и укреплению его влияния на международном уровне [8].

К развитию туристической отрасли в Республике Казахстан должен быть применен комплексный подход и комплексный анализ, который может быть осуществлен путем кластеризации отрасли. В последние годы в литературе по проблемам гостеприимства и туризма отмечается резкий рост внимания к кластерам и

кластерной политике. Подчеркивается их существенное значение для создания долгосрочных конкурентных преимуществ территорий, нацеленных на успешное привлечение туристических потоков [9].

Понятие «кластер» в индустрии туризма употребляется, когда имеется в виду концентрацию на отдельной территории сети взаимосвязанных предприятий, осуществляющих разработку, производство, продвижение и реализацию туристского продукта, включая также предприятия, работающие в смежных отраслях.

Целью создания туристских кластеров является повышение конкурентоспособности региона на глобальном туристическом рынке за счет синергетического эффекта, полученного в результате повышения эффективности работы предприятий, включенных в кластер, стимулирования инновационной и инвестиционной активности. Фактически туристический кластер определяет имидж региона и влияет на его позиционирование.

Республика Казахстан имеет сильную ресурсную базу, выгодное транспортно-географическое положение, обладает производственными ресурсами, трудовым и научным потенциалом для создания туристских кластеров.

Для индустрии гостеприимства и туризма Республики Казахстан создание туристско-рекреационных кластеров это архиважная проблема, поскольку в основу «Концепции развития туристской области в Республике Казахстан до 2020 года» [10], проект которой был представлен Правительством РК в феврале 2013 года, нацеленную на существенный прорыв, положена кластерная парадигма.

Согласно данной Концепции определены пять районов страны, в которых предполагается развивать кластеры туризма по международному образцу Астана и Акмолинская область, Алматы, Восточный Казахстан, Южный Казахстан и Мангистауский край.

Кластер «Астана» объединит столицу, Акмолинскую область, юго-западную часть Северо-Казахстанской области, западную часть Павлодарской и северо-восточную часть Карагандинской областей. Астана станет центром кластера, представляющего такие местности, как Коргалжынский государственный природный заповедник (часть территорий, охраняемых ЮНЕСКО, под названием «Сарыарка – степи

и озера Северного Казахстана»), государственные природные парки «Бурабай», «Кокшетау», «Буйратау», Каркаралинский и Баянаульский заповедники.

В будущем кластер может быть дополнен новыми местами, включенными в предварительный список ЮНЕСКО: курганами с расщепленными валунами тасмолинской культуры, относящимися к периоду мегалита, могильниками бегазы-дандыбаевской культуры, а также объектами, связанными с Шелковым путем (городище Бозок). Астану с окрестностями и Боровскую курортную зону представят под брендом центра кочевой культуры и разнообразия степи. Основные туристские продукты, которые будут разработаны в этом кластере, связаны с различными встречами, поощрительными турами, конференциями и выставками. Также в число приоритетных направлений для данного кластера попал культурный туризм, отдых в горах и на озерах, кратковременный отдых (туры выходного дня и тому подобное).

«Алматы» – кластер, включающий город и область, ориентирован на любителей развлечений и называется примерно так: «Горы и город». Такой бренд объединит следующие направления: Тамгалы с петроглифами, заповедник «Алтын-Емель», Чарынский каньон, водохранилище Капшагай, горнолыжные зоны вблизи Алматы и Иле-Алатауский природный парк. Не исключено, что позже сюда включат озеро Балхаш и горную цепь Жетысуского Алатау с петроглифами Ешкиольмес, а также Иссыкские, Боралдайские курганы и городище Талгар.

«Восточный Казахстан» с центром в Усть-Каменогорске будет представлять шесть основных мест туристского интереса: Бухтарминское водохранилище, реку Иртыш, озеро Зайсан, Катон-Карагайский природный парк, озеро Маркаколь и Калжирский каньон, горы Риддер – Анатау и Ивановские, город Семей. Кластер «Восточный Казахстан» будет позиционироваться как мир чудес природы и станет центром экологического туризма. К основным туристским продуктам, которые будут разработаны в этом кластере, относятся активный и приключенческий туризм, экстремальный отдых в горах и на озерах. Что характерно, потенциальными клиентами считаются местные жители и россияне.

Шымкент станет туристической столицей «Южного Казахстана» с Кызылординской об-

ластью, частью ЮКО и с Жамбылской областью. Кластер будет позиционироваться как сердце Великого Шелкового пути. К основным туристским продуктам отнесут в основном культурно-просветительские проекты: Туркестан с мавзолеем Ходжи Ахмеда Яссауи, археологические объекты средневековых городищ Отрар и Сауран, Каратауский природный парк, Аксу-Жабаглинский государственный природный заповедник, Сайрам-Угамский государственный национальный парк, города Сарыагаш, Кызылорда и Тараз. Кроме того, одной из главных южных достопримечательностей станет космодром Байконур.

Кластер «Западный Казахстан» рассматривается в качестве «Каспийской Ривьеры». В регионе планируется развить в основном пляжный туризм. Актау будет являться местным туристическим центром, и, помимо пляжного отдыха, приезжим будет предложен тур по святым местам: древним мечетям, мавзолеям и другим памятникам древности.

К проектам, эффект от которых можно получить в течение 4-6 ближайших лет, относятся проекты, ориентированные на деловой, культурный, активный и приключенческий отдых. К стратегическим продуктам, которые потребуют больших инвестиций, относится отдых в горах и на озерах, пляжный туризм и кратковременные туры.

Попытки развивать туризм без участия местного населения или только как исполнителей определенных работ может привести к негативным последствиям. Для того чтобы вложенные средства «не ушли в песок», необходимо чтобы местные сообщества были задействованы в качестве активных участников и имели возможность сами принимать решения, управлять своими ресурсами и решать, какой тип развития для них наиболее желателен. Политические решения в области туризма, планирование его развитие на местном уровне, должно обязательно учитывать интересы местных жителей и этнических групп, в области сохранения культурного наследия. Необходимо стараться привлекать к процессу принятия решений и их контролю активные общественные группы [11]. Если местные жители решительно поддерживают развитие туризма, они предполагают, что для устойчивого развития туризма необходимо их включение в индустрию туризма на профессиональном уровне [12].

Для активизации привлечения инвестиций в туристическую отрасль Республики Казахстан необходимо определить понятную для инвесторов модель государственно-частного партнерства, в которой должны быть учтены вопросы землепользования, доступа к инфраструктуре, и главное, мер государственной поддержки.

Государственная помощь может включать инвестиционные преференции для предприятий, обслуживающих туристов, экспортные гранты на возмещение затрат экспортеров, связанных с туристическими проектами; средне- и долгосрочное кредитование туристических инвестиционных проектов; разные формы лизинга; субсидирование части ставок по кредитам; развитие производственной и сервисной инфраструктуры туризма и обучение топ-менеджмента и специалистов и многое другое.

Роль государства в развитии туристической отрасли заключается в создании необходимой инфраструктуры – дороги, трубопроводы, электроэнергия, водоснабжение и прочее. Кроме того, финансирование обучения кадров для отрасли, а также ряд мер, направленных на стимулирование внутреннего и въездного туризма. Это должно увеличить количество туристов в 2-3 раза.

Кроме того, можно создать специальные туристические зоны по аналогии со специальными экономическими зонами. В них, помимо льгот, существующих в СЭЗ, добавятся некоторые облегчения для инвесторов в части землепользования, а также размещение магазинов Duty Free.

Для предприятий гостиничного сервиса, работающих в таких зонах, имеет смысл снизить ставку НДС, вплоть до нулевой. Кроме того, в области налогообложения целесообразно предусмотреть снижение налогового бремени туроператорам по сравнению с турагентами, реализующими на казахстанском рынке иностранные турпродукты.

В области процедур миграционного контроля и оформления виз необходимо отменить регистрацию иностранных туристов, имеющих въездную визу, а также снизить стоимость въездных виз до средневропейского уровня. Это также повысит конкурентоспособность казахстанского турпродукта на международном рынке.

Социальный туризм, которым сегодня заинтересовались многие страны Евросоюза, очень хорошо показал себя во Франции. Государство,

по сути дела, может софинансировать отдых своих граждан, выпуская для этого специальные ценные бумаги – туристские сертификаты. Государство активно сотрудничает с работодателями, а те, внося свой вклад, могут предлагать такие сертификаты своим служащим. Работнику это выгодно, поскольку снижает его расходы на отдых. И по опыту стран, где такая мера принималась, видно, что эта мера за счет государственной доли в финансировании очень активизирует внутренний туризм. Для развития социального туризма предлагается развитие системы своих, казахстанских туристских сертификатов.

Первостепенное значение имеет и четкое, последовательное и гарантированное подведение инфраструктуры к туристическим объектам. Для этого необходимо создать Национальную компанию по развитию туризма.

Задачей такой национальной компании будет долгосрочное планирование и контроль за поэтапным созданием туристических объектов. В первую очередь, такая Нацкомпания будет заниматься интегрированным планированием, вторая ее задача – создание интегрированной инфраструктуры и третья – привлечение инвестиций. Такой опыт имеется во всех странах, в которых успешно развивается туризм.

Частный бизнес также сможет участвовать на различных стадиях проектов. Предлагается ввести возвратную модель инвестирования, когда затраченные государственные средства будут возвращаться через продажу подготовленных земельных участков, а также через услуги по управлению курортной зоной. Также здесь есть широкое поле для государственно-частного партнерства, особенно в тех курортных зонах, которые не обладают в достаточной мере инвестиционной привлекательностью.

Подводя итог вышесказанному, можно сделать вывод, что официальная статистика показывает уверенный рост туристской отрасли в стране. С 2009 года прямой вклад туристической отрасли в ВВП Казахстана увеличился на 43,6%. К основным «болевым точкам» туристической отрасли Казахстана можно отнести: разобщенность участников туристического рынка, неразвитость инфраструктуры, недостаток инвестиций, дефицит квалифицированных кадров, низкий уровень сервиса, высокие цены на размещение и другие. Необходимо это все решать быстро, эффективно и в комплексе. К развитию

туристической отрасли в Республике Казахстан должен быть применен комплексный подход и комплексный анализ, который может быть осуществлен путем кластеризации отрасли.

Главной целью государственной политики Республики Казахстан в области туризма на сегодняшний день является создание в стране высокоэффективного и конкурентоспособного туристского кластера, который будет обеспечивать широкие возможности для удовлетворения потребностей как казахстанцев, так и иностранных туристов. С принятием «Концепции развития туристической отрасли до 2020 года» все участники туристического рынка будут работать в новых условиях, при широкой государственной поддержке. Если все пойдет по плану, туристическая отрасль должна выйти на ведущие позиции в экономике страны.

Индустрия туризма обладает более сильным эффектом мультипликатора и оказывает более значительное положительное побочное влияние, чем большинство других экономических секторов. Поэтому большинство стран дальнего и ближнего зарубежья выбрали туризм в качестве средства для генерирования и ускорения экономического развития, улучшения валютного положения страны, укрепления инфраструктуры туризма.

Туризм за быстрые темпы роста признан экономическим феноменом столетия, и масштабность его развития свидетельствуют о его принадлежности к стратегическим отраслям экономики страны, что требует постоянного совершенствования государственного регулирования с целью обеспечения пропорциональности развития территориальных и отраслевых хозяйственных комплексов, обоснования политики занятости, обеспечения роста бюджетных доходов.

Наиболее удобное геополитическое расположение в центре Евразии делает Республику Казахстан перспективным направлением для иностранных туристов. Туристский потенциал Казахстана имеет хорошие позиции для развития почти всех видов туризма: культурного, приключенческого, познавательного, спортивного, экологического, а также специализированных туров по интересам. Казахстан – страна, обладающая богатым культурным наследием и уникальными природными объектами, заповедниками, озерами, пустынями, лесами. До-

брожелательный народ, открытый для общения и восприятия новых культурных ценностей, стабильная политическая и экономическая ситуация, политика государства, направленная на укрепление мира и согласия между народами и расширение международного сотрудничества, развивающаяся инфраструктура – все это позволяет Казахстану развивать внутренний и международный туризм. В связи с этим особая роль отводится обеспечению поддержки развития его на базе скоординированного механизма планирования, регулирования, координации и контроля.

На рынке туристских услуг необходимо улучшение материально-технической базы, где особое внимание следует уделять:

- развитию материально-технической базы туризма путем привлечения отечественных и иностранных инвестиций для реконструкции существующих и строительства новых туристских объектов;

- повышению конкурентоспособности на рынке услуг авиаперевозок, развитию пассажирских перевозок на автомобильном и железнодорожном транспорте;

- разработке схемы перспективного размещения туристских объектов и развитию инфраструктуры рынка туристских услуг на территории Республики Казахстан;

- контролю за землепользованием и применением норм застройки в районах развития туристского бизнеса;

- созданию соответствующего международным стандартам гостинично-сервисного комплекса, а также сети туристских комплексов, этнографических музеев и зон отдыха;

- развитию в имеющихся и потенциальных туристских зонах сопутствующей инфраструктуры: телекоммуникаций, водо- и электроснабжения, канализации и системы удаления твердых отходов;

- развитию системообразующих туристских объектов путем привлечения иностранных инвестиций;

- разработке проектов и строительству туристских объектов, в том числе средних и малых средств размещения, с учетом обеспечения их круглогодичного использования.

Проанализировав современное состояние развития отрасли туризма, можно предложить ряд мер государственной поддержки, направ-

ленные на совершенствование и развитие туристской деятельности в Республике Казахстан, к основным из которых относятся:

- развитие инфраструктуры рынка туристских услуг;
- сохранение культурно-исторических памятников;
- улучшение материально технической базы;

- повышение качества туристских продуктов и образования в туризме;
- совершенствование механизма нормативно-правового регулирования рынка туристских услуг;
- совершенствование управления развитием туристского бизнеса;
- развития международного сотрудничества.

Литература

- 1 Raoul V. Bianchi, Marcus L. Stephenson. Deciphering tourism and citizenship in a globalized world. *Original Research Article Tourism Management*, Volume 39, December 2012. – Pages 10-20.
- 2 Victoria M. Waligo, Jackie Clarke, Rebecca Hawkins. Implementing sustainable tourism: A multi-stakeholder involvement management framework. *Original Research Article Tourism Management*, Volume 36, June 2013.- Pages 342-353.
- 3 Hilal Erkuş-Öztürk. The role of cluster types and firm size in designing the level of network relations: The experience of the Antalya tourism region. *Original Research Article Tourism Management*, Volume 30, Issue 4, August 2009. – Pages 589-597.
- 4 Экономические доклады о воздействии. The Authority on World Travel & Tourism. <http://www.wttc.org/research/economic-impact-research/country-reports/>.
- 5 The Authority on World Travel & Tourism. <http://www.wttc.org/research/economic-data-search-tool/>.
- 6 Агентство Республики Казахстан по статистике <http://www.stat.kz/digital/turizm/Pages/default.aspx>.
- 7 Tosun, G. Challenges of sustainable tourism development in the developing world: the case of Turkey, 22(3), 2001.- P. 134-142.
- 8 Pearce D.G. Tourism development in Paris: Public intervention *Annals of Tourism Research*. 1998.- 25(2).- Pages 48-57.
- 9 Marina Novelli, Birte Schmitz, Trisha Spencer. Networks, clusters and innovation in tourism: A UK experience *Original Research Article Tourism Management*, Volume 27, Issue 6, December 2006.- Pages 1141-1152.
- 10 Постановление Правительства Республики Казахстан от 28 февраля 2013 года № 192 «Об утверждении Концепции развития туристской отрасли Республики Казахстан до 2020 года».
- 11 Li Yang, Geoffrey Wall, Stephen L.J. Smith Ethnic tourism development: Chinese Government Perspectives. *Annals of Tourism Research*, 35(3), 2008.- Pages 234-248.
- 12 Zamani-Farahani, H., Musa, G. Residents' attitudes and perception towards tourism development: A case study of Masooleh, Iran. *Tourism Management*, 29(6), 2008.- Pages 167-176.

References

- 1 Raoul V. Bianchi, Marcus L. Stephenson. Deciphering tourism and citizenship in a globalized world. *Original Research Article Tourism Management*, Volume 39, December 2012. – Pages 10-20.
- 2 Victoria M. Waligo, Jackie Clarke, Rebecca Hawkins. Implementing sustainable tourism: A multi-stakeholder involvement management framework. *Original Research Article Tourism Management*, Volume 36, June 2013.- Pages 342-353.
- 3 Hilal Erkuş-Öztürk. The role of cluster types and firm size in designing the level of network relations: The experience of the Antalya tourism region. *Original Research Article Tourism Management*, Volume 30, Issue 4, August 2009. – Pages 589-597.
- 4 Ekonomicheskie doklady o vozdeystvii. The Authority on World Travel & Tourism. <http://www.wttc.org/research/economic-impact-research/country-reports/>.
- 5 The Authority on World Travel & Tourism. <http://www.wttc.org/research/economic-data-search-tool/>.
- 6 Agentstvo Respubliki Kazakhstan po statistike. <http://www.stat.kz/digital/turizm/Pages/default.aspx>.
- 7 Tosun, G. Challenges of sustainable tourism development in the developing world: the case of Turkey, 22(3), 2001.- P. 134-142.
- 8 Pearce D.G. Tourism development in Paris: Public intervention *Annals of Tourism Research*. 1998.- 25(2).- Pages 48-57.
- 9 Marina Novelli, Birte Schmitz, Trisha Spencer. Networks, clusters and innovation in tourism: A UK experience *Original Research Article Tourism Management*, Volume 27, Issue 6, December 2006.- Pages 1141-1152.
- 10 Postanovlenie Pravitel'stva Respubliki Kazakhstan ot 28 fevralya 2013 goda № 192 «Ob utverzhdanii Kontseptsii razvitiya turistskoy otrasli Respubliki Kazakhstan do 2020 goda».
- 11 Li Yang, Geoffrey Wall, Stephen L.J. Smith Ethnic tourism development: Chinese Government Perspectives. *Annals of Tourism Research*, 35(3), 2008.- Pages 234-248.
- 12 Zamani-Farahani, H., Musa, G. Residents' attitudes and perception towards tourism development: A case study of Masooleh, Iran. *Tourism Management*, 29(6), 2008.- Pages 167-176.

СОДЕРЖАНИЕ

<i>Мухамедиев Б.М., Какижанова Т.И.</i> Моделирование влияния нефтяных доходов на динамику основных макроэкономических показателей Казахстана	3
<i>Досалянов Д.Б., Садвакасова А.Б.</i> Қазақстан Республикасында сақтандыру қорғанысын қамтамасыз етудің ұйымдастырушылық-құқықтық негіздері	13
<i>Абельданова А.Б.</i> Инновационное предприятие ТОО «RGB» как венчурный проект: структура бизнеса, риски, политика развития.....	19
<i>Асанова М.А.</i> Экологическое регулирование в контексте перехода Республики Казахстан к устойчивому развитию	25
<i>Барлыбаев Е.Х.</i> Место отраслевой конкурентоспособности в системе национальной конкурентоспособности	31
<i>Bazarbekova A.D.</i> University budget as tool of economic stability	39
<i>Белоусов Д.Ю.</i> Индекс Всемирного банка Doing business как инструмент оценки эффективности регулирования малого и среднего бизнеса	44
<i>Bolat-kyzy A.</i> The analysis of existing system of strategic management of JSC “Kazakhtelekom”	49
<i>Аббасова Ф.</i> Совершенствование методологических основ обеспечения инвестиционных вложений в туризм.....	55
<i>Джондельбаева А.С.</i> Инвестиционная привлекательность акционерных обществ: определение и основные подходы	60
<i>Досманбетова М.С.</i> Особенности формирования интеллектуального капитала в организации	65
<i>Казыбаева А.М.</i> Анализ эффективности функционирования и современного состояния пивоваренной отрасли Республики Казахстан	73
<i>Мукашева Ж. Б.</i> Благотворительная Деятельность как высший уровень социальной ответственности бизнеса	79
<i>Мұсатаева Ә.А.</i> Қазақстан Республикасындағы нәтижеге бағдарланған басқарудың элементі ретіндегі мемлекеттік бағдарламалардың тиімділігін арттыру жолдары	85
<i>Невматулина К.А.</i> Некоторые аспекты формирования и классификации свободных экономических зон	92
<i>Нурмагамбетова А.З.</i> Перспективы развития приоритетных отраслей экономики Казахстана посредством национальных программ	99
<i>Нурмагамбетов С.З.</i> Сущность и формы финансового мониторинга по отмыванию незаконных доходов и их проникновение в легальную экономику	105

<i>Олжабаева Р.Ж.</i> Разработка и внедрение системы сбалансированных показателей в предприятиях энергетического сектора в Казахстане	111
<i>Рахимбекова А.Е.</i> Медико-статистическая информационная система как рычаг воздействия на повышение конкурентоспособности медицинских организаций РК	116
<i>Рахматуллаева Д.Ж.</i> Социальная ответственность бизнеса и социальные результаты его деятельности в республике	121
<i>Салпек Б.С.</i> Сравнительный анализ практики реализации инвестиционной стратегии предприятий нефтегазового сектора Республики Казахстан	126
<i>Сериков Р.С.</i> Экономические предпосылки развития государственно-частного партнерства в Республике Казахстан	134
<i>Умирзаков С.С.</i> Актуальность развития корпоративных отношений в банковском секторе Республики Казахстан	141
<i>Епанчинцева С.Э.</i> Легкая промышленность Казахстана: проблема импортозамещения.....	146
<i>Жанбырбаева А.Н.</i> Источники формирования финансовой базы Алматинской области и направления ее использования	153
<i>Жидкоблинова О.В.</i> Проблемы развития туристской отрасли в Республике Казахстан	161

CONTENTS

<i>Mukhamediev B.M., Kakizhanova T.I.</i> Modeling of oil revenues impact to the dynamics of main macroeconomic indicators of Kazakhstan	3
<i>Dossalyanov D.B., Sadvakassova A.B.</i> Organizational and legal bases of ensuring insurance protection in the Republic of Kazakhstan	13
<i>Abeldanova A.B.</i> Innovative enterprise RGB LLP as venture project: business structure, risks, policy of development.....	19
<i>Assanova M.A.</i> Environmental governance in terms of sustainable development transition in the Republic of Kazakhstan.....	25
<i>Barlibayev E.H.</i> A place of Branch Competitiveness is in the system of National Competitiveness.	31
<i>Bazarbekova A.D.</i> University budget as tool of economic stability	39
<i>Belousov D.Y.</i> «Index of the World Bank’s Doing business, as a tool for evaluating the effectiveness of regulation of small and medium-sized businesses»	44
<i>Bolat-kyzy A.</i> The analysis of existing system of strategic management of JSC “Kazakhtelekom”	49
<i>Abbasova F.</i> Improving the methodological framework software investments in tourism	55
<i>Jondelbayeva A.S.</i> Investment attractiveness of joint stock companies: definition and main approaches	60
<i>Dosmanbetova M.C.</i> Peculiarities of intellectual capital in the organization	65
<i>Kazybayeva A.M.</i> The analysis of efficiency of functioning and a current state of brewing branch of the Republic of Kazakhstan	73
<i>Mukasheva Zh.B.</i> Charity Activity as the highest level of Social Business Responsibility	79
<i>Mussatayeva A.A.</i> The ways of improving the effectiveness of state programs as a part of performance management in the Republic of Kazakhstan	85
<i>Nevmatulina K.A.</i> Some aspects of formation and classification of free economic zones	92
<i>Nurmagambetova A.Z.</i> Prospects of the development of priority sectors of Kazakhstan’s economy through national programs.....	99
<i>Nurmagambetov S.Z.</i> The nature and forms of financial monitoring of laundering of illegal incomes and their entering into the legitimate economy.....	105
<i>Olzhabayeva R.Zh.</i> Development and deployment of system of the balanced indicators in the enterprises of the energy sector in Kazakhstan	111
<i>Rakhimbekova A.E.</i> Medical and statistical information system as leverage to increase of competitiveness of medical organizations in Republic of Kazakhstan.....	116

<i>Rakhmatullayeva D.Zh.</i> Social responsibility of business and social effects of their activities in the country	121
<i>Salpec B.S.</i> The comparative analysis of formation and realization investment strategy of the oil and gas enterprises of the Republic of Kazakhstan.....	126
<i>Serikov R.S.</i> Economic preconditions for the development of public-private partnership in the Republic of Kazakhstan.....	133
<i>Umirzakov S.S.</i> Importance of the development of corporative relations in the banking sector of the Republic of Kazakhstan.....	141
<i>Yepanchintseva S.E.</i> Light industry of Kazakhstan: A problem of import substitution	146
<i>Zhanbyrbayeva A.N.</i> Sources of formation of financial base Almaty region and its use directions	153
<i>Zhidkoblinova O.V.</i> Problems of the tourist industry development in the Republic of Kazakhstan.....	161